

COMUNE DI BUTTIGLIERA ALTA

**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. 12</i>
- <i>Elisioni e rettifiche di consolidamento</i>	<i>pag. 13</i>
- <i>Altre informazioni</i>	<i>pag. 21</i>

ALLEGATI

Allegato 1 - Delibera GAP e perimetro di consolidamento

Allegato 2 - Bilancio consolidato 2017

Allegato 3 - Prospetto di consolidamento

Allegato 4 - Bilancio 2017 Comune di Buttigliera Alta

Allegato 5 - Bilancio 2017 ACSEL S.p.A.

Allegato 6 - Bilancio 2017 CON.I.S.A.

Allegato 7 - Bilancio 2017 C.A.DO.S. Consorzio Ambiente Dora Sangone

Allegato 8 - Bilancio consolidato 2017 CIDIU S.p.A.

Allegato 9 - Bilancio 2017 Zona Ovest di Torino s.r.l.

Allegato 10 - Bilancio consolidato 2017 SMAT S.p.A.

**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 Buttigliera Alta 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 Buttigliera Alta), 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 n. 114 del 4 settembre 2018 (**vedi allegato 1**) sono stati individuati gli enti, le aziende e le società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Buttigliera Alta 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 Buttigliera Alta.

Elenco enti e società Gruppo Amministrazione Pubblica

Enti/società partecipate	Quota di partecipazione	Tipologia di partecipazione
ACSEL S.p.A.	4,97%	società per azioni
CIDIU S.p.A.	1,395%	società per azioni
CON.I.S.A.	7,35%	ente strumentale
C.A.DO.S. - Consorzio Ambiente Dora Sangone	1,855%	ente strumentale
SMAT S.p.A.	0,00013%	società in house
- Risorse Idriche S.p.A.	0,00012%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
- AIDA Ambiente s.r.l.	0,00007%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
- Gruppo SAP	0,00006%	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.	0,000013%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
- Mondo Acqua S.p.A.	0,000006%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
- Environment Park S.p.A.	0,000004%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
- Water Alliance - Acque del Piemonte	0,000012%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
TRM S.p.A.	0,002%	società per azioni
Consorzio Turismovest	0,71%	ente strumentale
Zona Ovest di Torino s.r.l.	2,89%	società per azioni

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

Enti/società partecipate	Quota di partecipazione	Tipologia di partecipazione
ACSEL S.p.A.	4,97%	società per azioni
CIDIU S.p.A.	1,395%	società per azioni
CON.I.S.A.	7,35%	ente strumentale
C.A.DO.S. - Consorzio Ambiente Dora Sangone	1,855%	ente strumentale
SMAT S.p.A.	0,00013%	società in house
- Risorse Idriche S.p.A.	0,00012%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
- AIDA Ambiente s.r.l.	0,00007%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
- Gruppo SAP	0,00006%	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.	0,000013%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
- Mondo Acqua S.p.A.	0,000006%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
- Environment Park S.p.A.	0,000004%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
- Water Alliance - Acque del Piemonte	0,000012%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
Zona Ovest di Torino s.r.l.	2,89%	società per azioni

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 Buttigliera Alta, CON.I.S.A. e C.A.DO.S.).

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

Per quanto riguarda l'uniformità sostanziale ci si riferisce all'applicazione dei criteri di valutazione delle partite economico-patrimoniali esposte nei bilanci. Come per il punto precedente tale omogeneità è stata verificata per tutti gli Enti compresi nell'area di consolidamento che hanno redatto il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale secondo i criteri stabiliti dalla normativa di cui al d.lgs. 118/2011.

L'Amministrazione ha ritenuto opportuno mantenere i criteri di valutazione adottati da ACSEL S.p.A., CIDIU S.p.A., Zona Ovest di Torino s.r.l. e da SMAT S.p.A., in quanto l'eventuale attività di uniformazione non avrebbe prodotto effetti significativi sul bilancio consolidato.

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

Immobilizzazioni immateriali/materiali

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

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte con il metodo del patrimonio netto.

Crediti

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

Disponibilità liquide

Sono costituite dagli importi giacenti sul conto bancario di tesoreria 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 viene 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 Buttigliera Alta non detiene partecipazioni al 100% e nell'area di consolidamento sono stati individuati organismi partecipati con quote che non consentono di esercitare un controllo, per il consolidamento dei relativi bilanci d'esercizio 2017 è stato utilizzato il metodo proporzionale.

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

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 transit" per evitare che la loro omessa registrazione da parte di una società da consolidare renda i saldi non omogenei. Dato che le elisioni infragruppo richiedono una corrispondenza dei valori da annullare, è fondamentale effettuare una serie di attività propedeutiche finalizzate alla riconciliazione dei saldi:

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

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

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

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

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

Elisioni per allineamento saldi infragruppo

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

- CON.I.S.A. (7,35%)
- C.A.DO.S. Consorzio Ambiente Dora Sangone (1,855%)
- CIDIU S.p.A. (1,395%)
- ACSEL S.p.A. (4,97%)
- Zona Ovest di Torino (2,89%)
- SMAT S.p.A. (0,00013%)

Di seguito i dettagli.

1) Rettifica costi/debiti Comune per servizi socio-assistenziali (riallineamento valori asseverazione CON.I.S.A.)

La rettifica è effettuata per un importo pari ad euro 3.000,00.

CONTO	DARE	AVERE
B 12 a - Trasferimenti correnti		3.000,00
P D 4 e - Debiti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti	3.000,00	

2) Elisione costi Comune e ricavi CON.I.S.A. per servizi socio-assistenziali.

Il totale dei costi del Comune risulta pari ad euro 189.964,92. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (7,35%) per un importo pari ad euro 13.962,42.

CONTO	DARE	AVERE
B 12 a - Trasferimenti correnti		13.962,42
A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti	13.962,42	

3) Elisione costi Comune e ricavi CADOS per trasferimento quota consortile.

Il totale dei costi del Comune risulta pari ad euro 13.580,75. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (1,855%) per un importo pari ad euro 251,92.

CONTO	DARE	AVERE
B 12 a - Trasferimenti correnti		251,92
A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti	251,92	

4) Rettifica crediti Comune (riallineamento valori asseverazione CADOS)

L'importo da rettificare risulta pari ad euro 3.373,31.

CONTO	DARE	AVERE
A C II 2 a - Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	3.373,31	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti		3.373,31

5) Elisione crediti Comune e debiti CADOS per rimborsi TIA 2011.

Il totale dei crediti del Comune risulta pari ad euro 3.373,31. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (1,855%) per un importo pari ad euro 62,57.

CONTO	DARE	AVERE
A C II 2 a - Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche		62,57
P D 4 b - Debiti per trasferimenti e contributi verso altre amministrazioni pubbliche	62,57	

6) Rettifica crediti Comune (riallineamento valori asseverazione ZONA OVEST s.r.l.)

L'importo da rettificare risulta pari ad euro 4.150,90.

CONTO	DARE	AVERE
B 12 a - Trasferimenti correnti	4.150,90	
P D 4 b - Debiti per trasferimenti e contributi verso altre amministrazioni pubbliche		4.150,90

7) Elisione costi Comune e ricavi ZONA OVEST s.r.l. per trasferimenti.

Il totale dei costi sostenuti dal Comune risulta pari ad euro 19.720,80. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (2,89%) per un importo pari ad euro 569,93.

CONTO	DARE	AVERE
B 12 a - Trasferimenti correnti		569,93
A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti	569,93	

8) Elisione debiti Comune e crediti ZONA OVEST s.r.l. per trasferimenti.

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 4.150,90. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (2,89%) per un importo pari ad euro 119,96.

CONTO	DARE	AVERE
P D 4 b - Debiti per trasferimenti e contributi verso altre amministrazioni pubbliche	119,96	
A C II 2 a - Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche		119,96

9) Elisione per dividendo distribuito da ACSEL S.p.A.

L'importo totale dei dividendi è di euro 13.862,41. L'elisione è effettuata ripristinando il patrimonio netto della società partecipata.

CONTO	DARE	AVERE
C 19 b - Proventi da società partecipate	13.862,41	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti		13.862,41

10) Elisione per dividendo distribuito da CIDIU S.p.A.

L'importo totale dei dividendi è di euro 6.975,27. L'elisione è effettuata ripristinando il patrimonio netto della società partecipata.

CONTO	DARE	AVERE
C 19 c - Proventi da altri soggetti	6.975,27	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti		6.975,27

11) Rettifica costi/debiti Comune per servizio smaltimento rifiuti (riallineamento valori asseverazione CIDIU Servizi S.p.A.).

La rettifica è effettuata per un importo pari ad euro 2.912,98.

CONTO	DARE	AVERE
B 10 - Prestazioni di servizi		2.912,98
P D 2 - Debiti verso fornitori	2.912,98	

12) Elisione costi Comune e ricavi CIDIU Servizi S.p.A. per servizio smaltimento rifiuti.

Il totale dei costi accertati dal Comune risulta pari ad euro 545.183,65 (importo al netto di IVA). L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (1,395%) per un importo pari ad euro 7.605,31.

CONTO	DARE	AVERE
B 10 - Prestazioni di servizi		7.605,31
A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	7.605,31	

13) Elisione debiti Comune e crediti CIDIU Servizi S.p.A. per servizio smaltimento rifiuti.

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 132.515,26 (importo al netto di IVA). L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (1,395%) per un importo pari ad euro 1.848,59.

CONTO	DARE	AVERE
P D 2 - Debiti verso fornitori	1.848,59	
A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti		1.848,59

14) Rettifica valore partecipazione ACSEL S.p.A.

L'importo della rettifica risulta pari ad euro 13.864,66.

CONTO	DARE	AVERE
P A II b - Riserve da capitale	13.864,66	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		13.864,66

15) Rettifica valore partecipazione CON.I.S.A.

L'importo della rettifica risulta pari ad euro 83.267,17.

CONTO	DARE	AVERE
P A II b - Riserve da capitale	83.267,17	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		83.267,17

16) Rettifica valore partecipazione CIDIU S.p.A.

L'importo della rettifica risulta pari ad euro 10.140,31.

CONTO	DARE	AVERE
P A II b - Riserve da capitale		10.140,31
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate	10.140,31	

17) Rettifica valore partecipazione SMAT S.p.A.

L'importo della rettifica risulta pari ad euro 21,3.

CONTO	DARE	AVERE
P A II b - Riserve da capitale	21,33	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		21,33

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:

ACSEL S.p.A.

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	5.964,00	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	19.951,42	
P A II b - Riserve da capitale	693.737,80	
P A II e - Altre riserve indisponibili	770,00	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		720.423,22

CON.I.S.A.

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	18.375,00	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	89.689,03	
A B IV 1 c - Partecipazioni in altri soggetti		108.064,03

CADOS

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	940,37	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	7.212,18	
A B IV 1 c - Partecipazioni in altri soggetti		8.152,55

CIDIU S.p.A.

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	60.477,63	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	18.186,77	
P A II b - Riserve da capitale	686.994,16	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		765.658,56

ZONA OVEST DI TORINO s.r.l.

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	2.890,00	
P A II b - Riserve da capitale	989,07	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		3.879,07

SMAT S.p.A.

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	449,19	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	8,07	
P A II b - Riserve da capitale	216,19	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		673,45

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

ACSEL S.p.A.

I ratei attivi di euro 9.510, si riferiscono al rateo sulla cedola sui titoli a reddito fisso maturata e non ancora incassata.

La composizione della voce “Altri risconti attivi” è così dettagliata:

Altri Risconti Attivi	Importo
Risconto su leasing immobiliare	190.714
Risconto pluriennale su imposta catastale leasing	8.200
Risconti attivi canone manutenzione periodico	5.959
Risconti attivi assicurazioni non obbligatorie	68.076
Risconti attivi assicurazione discarica	9.352
Risconti pluriennali su affitto area canile	79.042
Risconti pluriennali polizze fidejussorie	73.527
Risconti pluriennali oneri accessori mutuo	4.460
Risconti attivi analisi rifiuti valle	26.133
Risconti attivi assicurazioni mezzi	106.350
Risconti attivi costi per servizi	9.478
Altri di ammontare non apprezzabile	6.040
TOTALE	587.331

CIDIU S.p.A.

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Ratei attivi

	Cidiu Servizi Spa	Cidiu Spa	Arrotondamento
	Importo in euro	Importo in euro	
Rimborsi su sinistri mezzi	9.800		
Rimborsi su sinistri e danni	4.090		
Rimborsi consigliere e assessore comunali dipendenti	1.778		
Interessi attivi bancari	144	204	
Acquisto buoni mensa	1.414		
Totale	17.226	204	1

Risconti attivi

	Cidiu Servizi Spa	Cidiu Spa	Arrotondamento
	Importo in euro	Importo in euro	
Risconti pluriennali polizze assicurative fideiussioni	61.112	120.154	
Noleggi vari (auto mezzi e attrez. informatiche)	32.903	1.176	
Assicurazioni	8.785	2.886	
Consulenze	6.312	19.651	
Manutenzione Servizi CLOUD	6.202		
Personale	3.893	3.348	
Manutenzione (auto mezzi e attrez. informatiche)	3.080		
Commissioni bancarie mutuo	1.962		
Quote associative	733	290	
Attività promozionali	685	746	
Abbonamenti	585	3833	
Commissioni bancarie	245	66	
Utenze	44		
Varie		200	
Totale	126.541	152.350	-1

Ratei e risconti passivi

ACSEL S.p.A.

Sono presenti ratei passivi per un importo pari ad euro 17.112,00, così dettagliati:

Ratei Passivi	Importo
Rateo passivo su imposta di bollo	100
Rateo passivo su utenze	423
Rateo passivo su abbonamenti	38
Rateo passivo su interessi mutuo	16.551
TOTALE	17.112

I risconti passivi su contributi, derivano da contributi in c/impianti ricevuti nei precedenti esercizi che vengono accreditati al conto economico in proporzione all'ammortamento dei cespiti. I risconti in commento hanno durata superiore a 5 anni. La composizione della voce "Altri risconti passivi" è così dettagliata:

Altri Risconti Passivi	Importo
Risconto passivo pluriennale su contributi Ecocentri	142.066
Risconto passivo su contributo Regionale canile	28.468
Risconto passivo su contributo isola interrata S.Antonino/Bussoleno	27.414
Risconto passivo isole interrate	134.895
Risconto passivo connessione WIFI	31.278
Contributo pressa per bottiglie Oulx	567
TOTALE	364.688

CADOS

I ratei passivi di euro 8.230,00 si riferiscono a spese telefoniche e per il personale.

CIDIU S.p.A.

Ratei passivi

	Cidiu Servizi Spa	Cidiu Spa
Ratei passivi	Importo in euro	Importo in euro
Imposte e tasse ambientali	112.617	
Costi relativi al personale dipendente	22.540	
Utenze	8.653	
Assicurazioni varie	7.761	947
Consulenze Tecniche, Legali e Varie		7.200
Quote associative diverse		5.875
Gestione Tia		5.225
Costi per servizi	1.563	
Interessi e commissioni bancarie / interessi passivi su mutui	3.021	2.029
Imposte	1.050	225
Spese di rappresentanza		194
Abbonamenti		95
Altro	128	226
Totale complessivo	157.333	22.016

I risconti passivi iscritti nel bilancio si riferiscono prevalentemente al servizio in abbonamento della raccolta sfalci fatturato anticipatamente agli utenti privati da Cidiu Servizi S.p.A.

Oneri finanziari

ACSEL S.p.A.

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	45.589
Altri	1.594
Totale	47.183

CIDIU S.p.A.**Oneri finanziari**

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Interessi passivi su mutui	-126.163	-	-126.163	-
	Interessi/commissioni passive	-39	-	-	-
	Interessi passivi da fornitori	-6.470	-	-	-
	Totale	-132.672	-	-126.163	-

ALLEGATI

Allegato 1

Delibera GAP e perimetro di consolidamento



COMUNE DI BUTTIGLIERA ALTA
CITTA' METROPOLITANA DI TORINO

Originale

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 114

Oggetto: ORGANISMI, ENTI E SOCIETA' CONTROLLATE E PARTECIPATE - RETTIFICA COMPONENTI DEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA APPROVATI CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 3 DEL 16 GENNAIO 2018.

Il giorno 04/09/2018 alle ore 11.30 nella solita sala delle adunanze, regolarmente convocata, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei signori:

PRESENTI

ALFREDO CIMARELLA	- Sindaco	SI
SACCENTI LAURA	- Vice Sindaco	SI
BLUA LIDIA	- Assessore	SI
RUZZOLA PAOLO	- Assessore	SI
MELLANO MAURO	- Assessore	SI

Assiste alla seduta il Segretario Comunale dott.ssa CATERINA RAVINALE
Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la proposta di Deliberazione predisposta dall'Ufficio Ragioneria n. 121 in data 29/08/2018, relativa all'oggetto.

Ritenuto che la stessa sia meritevole di accoglimento per le motivazioni ivi contenute.

Acquisiti i pareri firmati digitalmente (art. 21 D. Lgs. 82/2005) in ordine alla regolarità tecnica e contabile, ai sensi del d.lgs. del 18/08/2000 n. 267, allegati alla presente per farne parte integrante e sostanziale.

Con votazione unanime espressa in forma palese.

DELIBERA

Di accogliere integralmente la proposta n. 121 in data 29/08/2018 relativa all'oggetto, allegata alla presente quale parte integrante e sostanziale.

Successivamente, vista l'urgenza, ad unanimità di voti palesemente espressi.

DELIBERA

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 del d.lgs. 18/08/2000 n. 267.

Area: **Settore N.6 : Area Finanziaria**
Servizio: **Ragioneria**
N. Proposta: **121 del 09/08/2018**

Oggetto: ORGANISMI, ENTI E SOCIETA' CONTROLLATE E PARTECIPATE - RETTIFICA COMPONENTI DEL "PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL GRUPPO AMINISTRAZIONE PUBBLICA" APPROVATI CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.° 3 DEL 16 GENNAIO 2018.

Su proposta dell'Assessore Mauro MELLANO;

Premesso che:

- con il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 - recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi - è stata approvata la riforma dell'ordinamento contabile degli enti territoriali, in attuazione della legge n. 42/2009;
- detta riforma, in virtù delle modifiche apportate dal decreto legislativo n. 126/2014, è entrata in vigore per tutti gli enti locali a partire dal 1° gennaio 2015;
- l'articolo 11 bis, comma 1 del decreto legislativo n. 118 stabilisce che, gli enti di cui all'articolo 1, comma 1, redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4;
- il decreto legislativo n. 126/2014 fissa la scadenza per la redazione del bilancio consolidato al 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento;
- secondo il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato gli enti sono tenuti a redigere un bilancio consolidato che rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i propri enti strumentali e le proprie società controllate e partecipate.

Tenuto conto che:

- il D.lgs. n. 118/2011 e il successivo D.Lgs. n. 126/2014 avviano gli enti locali verso la redazione del bilancio consolidato del gruppo pubblico locale;
- in particolare l'allegato 4/4 recante "il principio contabile concernente il bilancio consolidato" impone agli enti locali un iter da seguire per giungere alla redazione del documento medesimo.
- Il D.M. 11.8.2017 ha modificato il principio contabile di cui all'allegato 4/4 del D.lgs 118/2011

Considerato che:

- il comune di Buttigliera Alta, alla luce della normativa sopra richiamata, è tenuto pertanto a redigere per l'anno 2017 un nuovo bilancio consolidato che rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dal Comune stesso attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate;
- il bilancio consolidato dovrà essere:
 - ✓ composto dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dai relativi allegati;
 - ✓ predisposto facendo riferimento all'area di consolidamento individuata dal Comune, alla data del 31/12/2017;
 - ✓ approvato entro il 30/09/2018.

Dato atto che al fine di consentire la predisposizione del bilancio consolidato, gli enti capogruppo predispongono due elenchi distinti che dovranno essere oggetto di approvazione da parte della Giunta, concernenti:

- gli enti, le aziende e le società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica (G.A.P.), in coerenza con quanto previsto dal decreto legislativo n. 118/2011 e dal principio contabile applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4, evidenziando gli enti, le aziende e le società che, a loro volta, sono a capo di un gruppo di amministrazioni pubbliche o di imprese;
- gli enti, le aziende e le società, componenti del Gruppo, che per loro natura e caratteristiche devono essere oggetto di "consolidamento" (cosiddetta area di consolidamento o perimetro di consolidamento).

Dato atto che ai sensi del decreto legislativo n. 118/2011 costituiscono componenti del "Gruppo Amministrazione Pubblica":

1. gli **organismi strumentali** dell'amministrazione pubblica capogruppo come definiti dall'articolo 1, comma 2, lettera b) del citato Decreto, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto della capogruppo (o nel rendiconto consolidato);
2. gli **enti strumentali controllati** dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'articolo 11 ter, comma 1 del citato decreto, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:
 - a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
 - a) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
 - b) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
 - c) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;
 - d) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante.
3. gli **enti strumentali partecipati** di un'amministrazione pubblica, costituiti dagli enti pubblici e private e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al precedente punto 2.
4. le **società controllate** dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:
 - a) ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;
 - a) ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante.

5. le **società partecipate** dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici dell'Ente Locale, indipendentemente dalla quota di partecipazione.

Ritenuto opportuno evidenziare che in fase di prima applicazione del decreto legislativo n. 118/2011 riguardanti il bilancio consolidato, non sono considerate le società quotate e quelle da esse controllate ai sensi della normativa vigente e dell'articolo 2359 del codice civile ove per società quotate si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati.

Dato inoltre atto che ai fini dell'inclusione nel Gruppo Amministrazione Pubblica non rileva la forma giuridica né la differente natura dell'attività svolta dall'ente strumentale o dalla società.

Richiamate:

- la delibera G. C. n. 178 del 27.12.2016 con la quale veniva definito il Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) e il Perimetro di Consolidamento ai fini della predisposizione del Bilancio Consolidato 2016;
- la delibera di Consiglio Comunale n. 51 del 29/09/2017 con la quale è stato approvato il primo Bilancio Consolidato, relativo all'esercizio 2016.
- la deliberazione C.C. n. 51 del 29.9.2017 con la quale si è provveduto alla ricognizione straordinaria delle partecipazioni possedute ai sensi dell'art. 24 del D.lgs n.175/2016 come modificato dal D.lgs n. 100 / 2017;

Dato atto che, con la deliberazione n. 3 del 16.01.2018:

- sono stati individuati gli organismi partecipati direttamente dal Comune di Buttigliera Alta alla data del 31/12/2017 così come riportato nella seguente tabella con le relative percentuali di partecipazione:

	Organismo partecipato	Percentuale di partecipazione detenuta dal Comune di Buttigliera Alta al 31/12/2017
1	ACSEL S.p.A.	4,97 %
2	CIDIU S.p.A.	1,395%
3	CON.I.S.A. S.p.A.	7,35%
4	C.A.DO.S. - Consorzio Ambiente Dora Sangone	1,855%
5	Società Metropolitana Acque Torino S.p.A.	0,00013%
6	Trm S.p.A.	0,002%
7	Turismovest – Consorzio per la promozione e lo sviluppo turistico e culturale della città di Rivoli	0,71%
8	Zona Ovest di Torino S.r.l.	2,89%

- sono stati ricompresi nel GAP del Comune di Buttigliera Alta ed inseriti nell'allegato gli organismi sottoelencati, alla luce delle logiche e dei criteri dettati dai cinque punti del D.Lgs. 118/2011:

GAP – Gruppo Amministrazione Pubblica	
punto 3)	CON.I.S.A. Valle di Susa
	C.A.DO.S. - Consorzio Ambiente Dora Sangone

	Turismovest – Consorzio per la promozione e lo sviluppo turistico e culturale della città di Rivoli
punto 5)	ACSEL S.p.A.
	CIDIU S.p.A.
	Società Metropolitana Acque Torino S.p.A.
	Trm S.p.A.
	Zona Ovest di Torino S.r.l

Rilevato che ai sensi di quanto previsto dal principio contabile applicato al bilancio consolidato al punto 3.1, gli enti e le società del gruppo compresi nel Gruppo Amministrazione Pubblica possono non essere inclusi nel Perimetro di Consolidamento ed essere pertanto esclusi dal bilancio consolidato nei casi di:

- a) irrilevanza, quando cioè il bilancio della componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo. Per gli enti locali sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 10 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:
 - totale dell'attivo;
 - patrimonio netto;
 - totale dei ricavi caratteristici.

La percentuale di irrilevanza riferita ai “ricavi caratteristici” è determinata rapportando i componenti positivi di reddito che concorrono alla determinazione del valore della produzione dell'ente o società controllata o partecipata al totale dei “A) Componenti positivi della gestione” dell'ente e che al fine di garantire la significatività del bilancio consolidato gli enti possono considerare non irrilevanti i bilanci degli enti e delle società che presentano percentuali inferiori a quelle sopra richiamate;

- b) impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione dal consolidamento per il predetto motivo sono estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali).

Precisato che in occasione della ricognizione effettuata con deliberazione di Giunta n.° 3 del 16.01.2018 per individuare tutte le entità che potenzialmente possono rientrare nella sfera di consolidamento:

1. ai sensi del punto 3.1 del principio contabile applicato al Bilancio Consolidato (allegato 4/4 al D.Lgs. 118/2011), sono state considerate irrilevanti e, quindi, non oggetto di consolidamento le seguenti quote di partecipazione detenute dal Comune in quanto inferiori all'1% del capitale della società partecipata:

Organismo	Partecipazione < dell'1 % del capitale
Società Metropolitana Acque Torino S.p.A.	0,00013%
Trm S.p.A.	0,002%
Turismovest – Consorzio per la promozione e lo sviluppo turistico e culturale della città di Rivoli	0,71%

2. Con riferimento alla SMAT - Società Metropolitana Acque Torino S.p.A con nota prot n. DPF/ASG/LEG - 92211 del 27.12.2017 la Società, nonostante il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato allegato 4/4 al D.Lgs. 118/2011 come modificato dal D.M. 11.8.2017 (che prevede, tra l'altro, che debbano essere considerati rilevanti gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione), ha precisato di non rientrare nel perimetro di consolidamento per l'esercizio 2017 avendo ricevuto l'affidamento in house per la gestione del Servizio Idrico Integrato dall'Autorità d'Ambito Ottimale Torinese n.3 ai sensi art.113, c.5.lett.c) D.lgs 267/2000 con deliberazione ATO 3 n. 173 del 27.5.2004;
3. Con riferimento ai restanti organismi partecipati dall'Amministrazione Comunale, si è proceduto nuovamente ad esaminare, una ad una, le restanti partecipazioni andando a considerare "irrilevanti" quegli organismi i cui bilanci 2016 presentano, per ciascuno dei tre parametri previsti dalla normativa, un'incidenza inferiore al 10% rispetto ai parametri relativi al Conto economico e allo Stato patrimoniale dell'esercizio 2016:

VALORI DI RIFERIMENTO (da Rendiconto 2016 del COMUNE DI BUTTIGLIERA ALTA)

Voce	Dati comune	10% soglia di irrilevanza
TOTALE DELL'ATTIVO	22.610.948,07	2.261.094,81
PATRIMONIO NETTO	15.176.305,29	1.517.630,53
TOTALE DEI RICAVI CARATTERISTICI (totale componenti positivi della gestione – voce A) del Conto Economico)	4.708.515,85	470.851,58

4. E' stata effettuata la seguente ricognizione ai fini dell'identificazione del **perimetro di consolidamento** del Comune di Buttigliera Alta, secondo le indicazioni di cui al citato principio contabile n. 4, punto 2, in base al quale:

➤ **Rendiconto ACSEL S.p.A. – esercizio 2016**

	Totale Attivo Bilancio 2016	Patrimonio Netto 2016	Totale ricavi caratteristici 2016
ACSEL S.p.A.	30.789.260,00	14.774.404,00	15.263.455,00
Comune di Buttigliera Alta	22.610.948,07	15.176.305,29	4.708.515,85
Rapporto percentuale	136,17 %	97,35 %	324,17%
	RILEVANTE	RILEVANTE	RILEVANTE

➤ **Rendiconto CIDIU S.p.A. – esercizio 2016**

	Totale Attivo Bilancio 2016	Patrimonio Netto 2016	Totale ricavi caratteristici 2016
CIDIU S.p.A.	65.695.934,00	54.159.014,00	5.776.808,00

Comune di Buttigliera Alta	22.610.948,07	15.176.305,29	4.708.515,85
Rapporto percentuale	290,55 %	356,87 %	122,69%
	RILEVANTE	RILEVANTE	RILEVANTE

➤ **Rendiconto CON.I.S.A. – esercizio 2016**

	Totale Attivo Bilancio 2016	Patrimonio Netto 2016	Totale ricavi caratteristici 2016
CON.I.S.A.	7.723.666,81	2.603.145,59	7.041.101,87
Comune di Buttigliera Alta	22.610.948,07	15.176.305,29	4.708.515,85
Rapporto percentuale	34,16 %	17,15 %	149,54 %
	RILEVANTE	RILEVANTE	RILEVANTE

➤ **Rendiconto C.A.DO.S. – esercizio 2016**

	Totale Attivo Bilancio 2016	Patrimonio Netto 2016	Totale ricavi caratteristici 2016
C.A.DO.S.	1.191.420,00	439.491,00	680.833,00
Comune di Buttigliera Alta	22.610.948,07	15.176.305,29	4.708.515,85
Rapporto percentuale	5,27%	2,90%	14,46%
	IRRILEVANTE	IRRILEVANTE	RILEVANTE

➤ **Rendiconto Zona Ovest S.r.l. – esercizio 2016**

	Totale Attivo Bilancio 2016	Patrimonio Netto 2016	Totale ricavi caratteristici 2016
Zona Ovest S.r.l.	742.919,00	134.224,00	741.979,00
Comune di Buttigliera Alta	22.610.948,07	15.176.305,29	4.708.515,85
Rapporto percentuale	3,29 %	0,88 %	15,76 %
	IRRILEVANTE	IRRILEVANTE	RILEVANTE

5. In base alla precedente disamina, sono state ricomprese nell'area di **consolidamento del Comune di Buttigliera Alta** ed inserite ed inserite nell'allegato B nella citato atto, ai fini della predisposizione del bilancio consolidato riferito all'esercizio 2017, le seguenti partecipazioni:

organismo	% di partecipazione	rientra nell'area di consolidamento – motivazioni	non rientra nell'area di consolidamento – motivazioni
-----------	------------------------	---	--

ACSEL S.p.A.	4,97 %	rispetta il requisito della rilevanza	
CIDIU S.p.A.	1,395%	rispetta il requisito della rilevanza	
CON.I.S.A. S.p.A.	7,35%	rispetta il requisito della rilevanza	
C.A.DO.S. - Consorzio Ambiente Dora Sangone	1,855%	rispetta il requisito della rilevanza	
Zona Ovest di Torino S.r.l.	2,89%	rispetta il requisito della rilevanza	

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

- **SMAT S.p.A. (quota di partecipazione pari al 0,00013%)**

Preso atto della deliberazione n. 19/2018/SRCPIE/PAR con la quale la Corte dei Conti - Sezione Regionale di Controllo per il Piemonte ha espresso il proprio parere in merito all'inserimento nel perimetro di consolidamento delle società in house affidatarie dirette di un servizio pubblico. La Corte dei Conti afferma che a decorrere dal bilancio consolidato relativo all'esercizio 2017 confluiscono nel perimetro di consolidamento le società in house destinatarie di un affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo. Tale disposizione si fonda su una valutazione legale di rilevanza, che si discosta dai criteri quantitativi e si ricollega alla natura di società in house destinataria di un affidamento diretto e dunque all'origine pubblica delle risorse gestite dalla società o dall'ente. Ne deriva che se un ente locale detiene una partecipazione, anche infinitesimale, in una società che abbia i caratteri della società in house, tale soggetto non solo confluisce nel gruppo amministrazione pubblica, ma rientra anche nel perimetro di consolidamento.

Valutato pertanto che la società la SMAT S.p.A. debba rientrare nel perimetro di consolidamento poiché rilevante a tal fine trattandosi di società in house con affidamento diretto del servizio di fornitura di utenze idriche;

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

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

Ritenuto quindi di dover provvedere alla rettifica dell'allegato B alla Deliberazione di Giunta n.3 del 16.01.2018, approvando nuovamente i due distinti elenchi richiesti dall'allegato 4/4 al D.Lgs. 118/2011, sulla base delle valutazioni effettuate ed indicate nei precedenti paragrafi, ossia:

elenco A)	elenco B)
ENTI, AZIENDE E SOCIETA' CHE COMPONGONO IL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	ENTI, AZIENDE E SOCIETA' COMPONENTI DEL GAP, COMPRESI NEL BILANCIO CONSOLIDATO

(GAP)	(cd. AREA DI CONSOLIDAMENTO O PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO)
-------	--

Considerato che, ai sensi di quanto previsto dal principio contabile applicato al bilancio consolidato al punto 3.2, l'amministrazione pubblica capogruppo:

- deve comunicare agli enti, alle aziende e alle società comprese nel perimetro di consolidamento che saranno comprese nel proprio bilancio consolidato del prossimo esercizio;
- deve trasmettere a ciascuno di tali enti l'elenco degli enti compresi nel perimetro di consolidato;
- impartisce le direttive necessarie per rendere possibile la predisposizione del bilancio consolidato.

Ravvisato che:

- la presente versione definitiva dei due elenchi sarà inserita nella Nota Integrativa al bilancio consolidato;
- i due elenchi saranno trasmessi a ciascuno degli enti compresi nel bilancio consolidato, al fine di consentire a tutti i componenti del gruppo di conoscere con esattezza l'area di consolidamento;
- l'Amministrazione comunale dovrà altresì impartire le direttive necessarie per rendere possibile la predisposizione del bilancio consolidato.

Visto il Decreto Legislativo n. 267/2000.

Visto il Decreto Legislativo n. 118/2011.

Visto il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, allegato 4/4 al Decreto Legislativo n. 118/2011.

Visto lo Statuto Comunale.

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità.

Visto il D.M. 11/08/2017 che ha modificato il principio contabile di cui all'allegato 4/4 del D.Lgs. 118/2011.

Preso atto della specifica urgenza al fine di procedere alla redazione del Bilancio consolidato 2017 si rende necessario dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, comma 4 del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i..

Si propone che la Giunta Comunale DELIBERI

1) Di confermare, ai sensi dell'allegato 4/4 del d.lgs 118/2011 e ai fini della redazione del bilancio consolidato per l'anno 2017, quali componenti del "Gruppo Amministrazione Pubblica", oltre allo stesso Comune di Buttigliera Alta in qualità di capogruppo, i soggetti indicati nell'allegato A, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, già individuati nella Deliberazione di Giunta Comunale n.° 3 del 16.01.2018;

2) Di rettificare, per le stesse finalità di cui sopra, i componenti del "Perimetro di Consolidamento del Gruppo Amministrazione Pubblica", oltre allo stesso Comune in qualità di capogruppo, i soggetti indicati nell'allegato B, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, precedentemente individuati nella Deliberazione di Giunta Comunale n.° 3 del 16.01.2018;

3) Di precisare che:

- gli elenchi di cui al punto precedente saranno soggetti ad aggiornamento annuo alla fine di ogni esercizio, con riferimento al consolidamento del bilancio dell'esercizio successivo;
- i due elenchi dovranno essere inseriti nella Nota integrativa al bilancio consolidato;
- i due elenchi dovranno essere trasmessi a ciascuno degli enti compresi nel GAP, al fine di consentire a tutti i componenti del gruppo di conoscere con esattezza l'area del consolidamento.

4) Di demandare al Responsabile Area Finanziaria i successivi adempimenti necessari per la redazione del bilancio consolidato 2017 relativo all'area nell'allegato B) al presente atto.

5) Di dare atto che, per le ragioni espresse in premessa, il presente provvedimento viene dichiarato immediatamente eseguibile, ai sensi e per gli effetti dell'art 134, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2018** / **121**

Ufficio Proponente: **Ragioneria**

Oggetto: **ORGANISMI, ENTI E SOCIETA' CONTROLLATE E PARTECIPATE - RETTIFICA COMPONENTI DEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA APPROVATI CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 3 DEL 16 GENNAIO 2018.**

Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Ragioneria)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 147bis, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267/2000, si esprime il seguente parere (firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs. 82/2005): **FAVOREVOLE.**

Sintesi parere: **Parere Favorevole**

Data **30/08/2018**

Il Responsabile di Settore

TRAPANESE ROMEO

Parere Contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 147bis, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267/2000, si esprime il seguente parere (firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs. 82/2005): **FAVOREVOLE.**

Sintesi parere: **Parere Favorevole**

Data **30/08/2018**

Responsabile del Servizio Finanziario

TRAPANESE ROMEO

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
ALFREDO CIMARELLA
Firmato Digitalmente ai sensi del D. Lgs. 82/2005

IL SEGRETARIO COMUNALE
CATERINA RAVINALE
Firmato Digitalmente ai sensi del D. Lgs. 82/2005

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE E COMUNICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on line del Comune, ai sensi dell'art. 32 c. 5 L. 69/2009, per quindici giorni consecutivi dal 14/09/2018.

La presente deliberazione è stata contestualmente comunicata

- ☒ *Ai capigruppo consiliari*
☐ *Al Prefetto*

il 14/09/2018

IL SEGRETARIO COMUNALE
CATERINA RAVINALE
Firmato Digitalmente ai sensi del D. Lgs. 82/2005

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'
(ai sensi del T.U. 267/00)

Data Esecutività: 24/09/2018

- ☒ *esecutiva per la scadenza del termine di 10 giorni dalla pubblicazione (d.lgs. 267/2000 art. 134, comma 3)*

il 14/09/2018

IL SEGRETARIO COMUNALE
CATERINA RAVINALE
Firmato Digitalmente ai sensi del D. Lgs. 82/2005

ELENCO A – ORGANISMI CHE COMPONGONO IL “GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA” (G.A.P.) DEL COMUNE DI BUTTIGLIERA ALTA

		Percentuale di partecipazione detenuta dal Comune di Buttigliera Alta al 31/12/2017
1	ACSEL S.p.A.	4,97 %
2	CIDIU S.p.A.	1,395%
3	CON.I.S.A. Valle di Susa	7,35%
4	C.A.DO.S. -Consorzio Ambiente Dora Sangone	1,855%
5	SMAT S.p.A. (società “in house”)	0,00013%
6	Trm S.p.A.	0,002%
7	Turismovest – Consorzio per la promozione e lo sviluppo turistico e culturale della città di Rivoli	0,71%
8	Zona Ovest di Torino S.r.l.	2,89%

**ELENCO B – ORGANISMI DEL “GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA”
(G.A.P.) CHE RIENTRANO NELL'AREA DI CONSOLIDAMENTO DEL COMUNE
DI BUTTIGLIERA ALTA E CHE SARANNO QUINDI RICOMPRESI NEL
BILANCIO CONSOLIDATO DEL COMUNE RELATIVO ALL'ANNO 2017**

		Percentuale di partecipazione detenuta dal Comune di Buttigliera Alta al 31/12/2017
1	ACSEL S.p.A.	4,97 %
2	CIDIU S.p.A.	1,395%
3	CON.I.S.A. Valle di Susa	7,35%
4	C.A.DO.S. -Consorzio Ambiente Dora Sangone	1,855%
5	Zona Ovest di Torino S.r.l.	2,89%
6	SMAT S.p.A.	0,00013%

Allegato 2

Bilancio consolidato 2017

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO			2017	2016
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1		Proventi da tributi	2.519.882,76	
2		Proventi da fondi perequativi	-	
3		Proventi da trasferimenti e contributi	1.324.380,91	-
	a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.210.347,61	
	b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	114.033,30	
	c	<i>Contributi agli investimenti</i>	-	
4		Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.813.765,21	-
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	133.716,67	
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-	
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	1.680.048,54	
5		Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	255,86	
6		Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	
7		Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	
8		Altri ricavi e proventi diversi	817.036,65	
		TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	6.475.321,39	-
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	295.322,84	
10		Prestazioni di servizi	2.622.341,02	
11		Utilizzo beni di terzi	80.692,55	
12		Trasferimenti e contributi	733.247,38	-
	a	<i>Trasferimenti correnti</i>	733.247,38	
	b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-	
	c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-	
13		Personale	1.734.811,63	
14		Ammortamenti e svalutazioni	711.417,74	-
	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	96.136,51	
	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	615.029,35	
	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	
	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	251,88	
15		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	366,79	
16		Accantonamenti per rischi	-	
17		Altri accantonamenti	-	
18		Oneri diversi di gestione	85.537,61	
		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	6.263.737,56	-
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	211.583,83	-
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
		<i>Proventi finanziari</i>		
19		Proventi da partecipazioni	19.535,09	-
	a	<i>da società controllate</i>	-	
	b	<i>da società partecipate</i>	19.258,22	
	c	<i>da altri soggetti</i>	276,87	
20		Altri proventi finanziari	11.361,94	
		Totale proventi finanziari	30.897,03	-
		<i>Oneri finanziari</i>		
21		Interessi ed altri oneri finanziari	59.516,94	-
	a	<i>Interessi passivi</i>	55.311,74	
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	4.205,20	
		Totale oneri finanziari	59.516,94	-
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	- 28.619,91	-
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22		Rivalutazioni	-	

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO			2017	2016
23		Svalutazioni	-	
		TOTALE RETTIFICHE (D)	-	-
		<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
24		Proventi straordinari	171.936,66	-
	a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-	
	b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	13.529,71	
	c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	158.406,95	
	d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-	
	e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-	
		Totale proventi straordinari	171.936,66	-
25		Oneri straordinari	107.427,27	-
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	1.874,10	
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	105.553,17	
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-	
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	-	
		Totale oneri straordinari	107.427,27	-
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	64.509,39	-
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	247.473,31	-
26		Imposte (*)	94.822,42	
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	152.650,89	-
28		RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0,08	-

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)				2017	2016
			A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	
			TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-
			B) IMMOBILIZZAZIONI		
I			<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
	1		Costi di impianto e di ampliamento	19,23	
	2		Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	
	3		Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	6.191,35	
	4		Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	856,32	
	5		Avviamento	7,71	
	6		Immobilizzazioni in corso ed acconti	8.988,34	
	9		Altre	102.520,89	
			Totale immobilizzazioni immateriali	118.583,84	-
			<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II	1		Beni demaniali	6.116.976,51	-
	1.1		Terreni	-	
	1.2		Fabbricati	-	
	1.3		Infrastrutture	6.116.976,51	
	1.9		Altri beni demaniali	-	
III	2		Altre immobilizzazioni materiali (3)	11.832.891,82	-
	2.1		Terreni	2.850.421,02	
	a		di cui in leasing finanziario		
	2.2		Fabbricati	8.474.199,17	
	a		di cui in leasing finanziario		
	2.3		Impianti e macchinari	325.698,39	
	a		di cui in leasing finanziario		
	2.4		Attrezzature industriali e commerciali	61.121,75	
	2.5		Mezzi di trasporto	-	
	2.6		Macchine per ufficio e hardware	14.298,74	
	2.7		Mobili e arredi	19.959,50	
	2.8		Infrastrutture	-	
	2.99		Altri beni materiali	87.193,25	
	3		Immobilizzazioni in corso ed acconti	98.485,98	
			Totale immobilizzazioni materiali	18.048.354,31	-
IV			<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
	1		Partecipazioni in	538.562,66	-
	a		imprese controllate	15.605,80	
	b		imprese partecipate	516.978,56	
	c		altri soggetti	5.978,30	
	2		Crediti verso	24.723,34	-
	a		altre amministrazioni pubbliche	3.373,31	
	b		imprese controllate	-	
	c		imprese partecipate	-	
	d		altri soggetti	21.350,03	
	3		Altri titoli	139.601,99	
			Totale immobilizzazioni finanziarie	702.887,99	-
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	18.869.826,14	-
			C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I			<u>Rimanenze</u>	2.389,05	
			Totale rimanenze	2.389,05	-
II			<u>Crediti</u>		
	1		Crediti di natura tributaria	581.947,12	-

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)				2017	2016
		a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	
		b	Altri crediti da tributi	581.947,12	
		c	Crediti da Fondi perequativi	-	
	2		Crediti per trasferimenti e contributi	442.023,55	-
		a	verso amministrazioni pubbliche	415.993,32	
		b	imprese controllate	23.448,46	
		c	imprese partecipate	82,77	
		d	verso altri soggetti	2.499,00	
	3		Verso clienti ed utenti	628.370,22	
	4		Altri Crediti	260.201,34	-
		a	verso l'erario	189.636,15	
		b	per attività svolta per c/terzi	-	
		c	altri	70.565,19	
			Totale crediti	1.912.542,23	-
III			<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
	1		Partecipazioni	-	
	2		Altri titoli	-	
			Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-
IV			<u>Disponibilità liquide</u>		
	1		Conto di tesoreria	1.672.943,46	-
		a	Istituto tesoriere	97.221,26	
		b	presso Banca d'Italia	1.575.722,20	
	2		Altri depositi bancari e postali	704.125,73	
	3		Denaro e valori in cassa	149,54	
	4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	
			Totale disponibilità liquide	2.377.218,73	-
			TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.292.150,01	-
			D) RATEI E RISCONTI		
	1		Ratei attivi	723,27	
	2		Risconti attivi	48.607,03	
			TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	49.330,30	-
			TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	23.211.306,45	-

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)			2017	2016
		A) PATRIMONIO NETTO		
I		Fondo di dotazione	1.581.030,46	
II		Riserve	13.833.362,94	-
	a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	2.929.851,35	
	b	<i>da capitale</i>	131.814,86	
	c	<i>da permessi di costruire</i>	4.654.720,22	
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	6.116.976,51	
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	-	
III		Risultato economico dell'esercizio	152.650,89	-
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	15.567.044,29	-
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,35	
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,08	
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,43	-
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	15.567.044,29	-
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	1	Per trattamento di quiescenza	-	
	2	Per imposte	351,67	
	3	Altri	533.531,13	
	4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	34,75	
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	533.917,55	-
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	59.377,92	
		TOTALE T.F.R. (C)	59.377,92	-
		D) DEBITI		
	1	Debiti da finanziamento	1.420.163,12	-
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>	173,98	
	b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	
	c	<i>verso banche e tesoriere</i>	87.851,23	
	d	<i>verso altri finanziatori</i>	1.332.137,91	
	2	Debiti verso fornitori	871.000,15	
	3	Acconti	4.518,18	
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	312.737,08	-
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	287.211,05	
	c	<i>imprese controllate</i>	32,60	
	d	<i>imprese partecipate</i>	4.915,14	
	e	<i>altri soggetti</i>	20.578,29	
	5	Altri debiti	256.304,46	-
	a	<i>tributari</i>	35.546,93	
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	40.733,86	
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	
	d	<i>altri</i>	180.023,67	
		TOTALE DEBITI (D)	2.864.722,99	-
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I		Ratei passivi	3.753,71	
II		Risconti passivi	4.182.489,99	-
	1	Contributi agli investimenti	4.060.754,75	-
	a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	3.208.379,23	
	b	<i>da altri soggetti</i>	852.375,52	
	2	Concessioni pluriennali	-	
	3	Altri risconti passivi	121.735,24	
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	4.186.243,70	-

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)				2017	2016
			TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	23.211.306,45	-
			CONTI D'ORDINE		
			1) Impegni su esercizi futuri	649.095,95	
			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	649.095,95	-

Allegato 3

Prospetto di consolidamento

CONTO ECONOMICO			Comune di Buttiglieria Alta	Comune di Buttiglieria Alta	Comune di Buttiglieria Alta	ACSEL S.p.A.	CO.NI.SA.	CADOS	CIDIU S.p.A.	ZONA OVEST DI TORINO s.r.l.	SMAT S.p.A.	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO	
				Rettifiche	100,00%	4,97%	7,35%	1,855%	1,395%	2,89%	0,00013%					
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE														
1		Proventi da tributi	2.519.882,76		2.519.882,76	-	-	-	-	-	-	2.519.882,76			2.519.882,76	
2		Proventi da fondi perequativi			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
3		Proventi da trasferimenti e contributi	814.611,61	-	814.611,61	-	524.553,57	-	-	-	-	1.339.165,18	-	14.784,27	1.324.380,91	
	a	Proventi da trasferimenti correnti	700.578,31		700.578,31	-	524.553,57	-	-	-	-	1.225.131,88	-	14.784,27	1.210.347,61	
	b	Quota annuale di contributi agli investimenti	114.033,30		114.033,30	-	-	-	-	-	-	114.033,30			114.033,30	
	c	Contributi agli investimenti			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
4		Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	442.185,33	-	442.185,33	764.813,87	49.600,34	-	541.894,89	22.446,98	429,11	1.821.370,52	-	7.605,31	1.813.765,21	
	a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	133.716,67		133.716,67	-	-	-	-	-	-	133.716,67			133.716,67	
	b	Ricavi della vendita di beni			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
	c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	308.468,66		308.468,66	764.813,87	49.600,34	-	541.894,89	22.446,98	429,11	1.687.653,85	-	7.605,31	1.680.048,54	
5		Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			-	-	-	-	255,86	-	-	255,86			255,86	
6		Variazione dei lavori in corso su ordinazione			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
7		Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
8		Altri ricavi e proventi diversi	761.376,00		761.376,00	20.117,62	5.267,03	12.910,15	17.264,00	-	101,85	817.036,65			817.036,65	
		TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	4.538.055,70	-	4.538.055,70	784.931,48	579.420,94	12.910,15	559.414,75	22.446,98	530,96	6.497.710,97	-	22.389,58	6.475.321,39	
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE														
9		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	255.342,31		255.342,31	37.895,01	925,74	2,37	1.142,64	-	14,76	295.322,84			295.322,84	
10		Prestazioni di servizi	1.643.718,51	-	2.912,98	1.640.805,53	384.147,55	347.678,98	1.455,06	240.260,54	15.457,37	2.629.946,33	-	7.605,31	2.622.341,02	
11		Utilizzo beni di terzi	39.000,36		39.000,36	18.716,22	4.809,35	605,31	17.340,05	221,26		80.692,55			80.692,55	
12		Trasferimenti e contributi	664.070,18	1.150,90	665.221,08	-	82.810,57	-	-	-	-	748.031,65	-	14.784,27	733.247,38	
	a	Trasferimenti correnti	664.070,18	1.150,90	665.221,08	-	82.810,57	-	-	-	-	748.031,65	-	14.784,27	733.247,38	
	b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
	c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
13		Personale	1.102.455,68		1.102.455,68	255.174,96	119.958,30	5.819,30	245.016,45	6.306,18	80,76	1.734.811,63			1.734.811,63	
14		Ammortamenti e svalutazioni	609.935,92	-	609.935,92	68.773,72	3.092,83	111,00	29.394,34	33,96	75,97	711.417,74	-	-	711.417,74	
	a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	93.146,33		93.146,33	1.718,28	197,27	70,90	950,62	4,19	48,91	96.136,51			96.136,51	
	b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	516.789,59		516.789,59	67.055,44	2.895,56	40,11	28.197,89	29,77	21,01	615.029,35			615.029,35	
	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
	d	Svalutazione dei crediti			-	-	-	-	245,83	-	6,05	251,88			251,88	
15		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			-	366,79	-	-	-	-	-	366,79			366,79	
16		Accantonamenti per rischi			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
17		Altri accantonamenti			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
18		Oneri diversi di gestione	59.117,51		59.117,51	5.910,62	1.474,08	84,96	18.631,22	214,73	104,50	85.537,61			85.537,61	
		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	4.373.640,47	-	1.762,08	4.371.878,39	770.984,87	560.749,85	8.078,01	551.785,23	22.233,49	417,28	6.286.127,14	-	22.389,58	6.263.737,56
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	164.415,23	1.762,08	166.177,31	13.946,62	18.671,08	4.832,15	7.629,52	213,48	113,69	211.583,83	-	-	211.583,83	
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI														
		<i>Proventi finanziari</i>														
19		Proventi da partecipazioni	20.933,05	-	20.933,05	-	-	260,42	19.179,30	-	-	40.372,77	-	-	19.535,09	
	a	da società controllate			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
	b	da società partecipate	13.941,33		13.941,33	-	-	-	19.179,30	-	-	33.120,63	-	13.862,41	19.258,22	
	c	da altri soggetti	6.991,72		6.991,72	-	-	260,42	-	-	-	7.252,14	-	6.975,27	276,87	
20		Altri proventi finanziari	1,72		1,72	11.148,31	0,02	0,11	183,87	20,84	7,07	11.361,94			11.361,94	
		Totale proventi finanziari	20.934,77	-	20.934,77	11.148,31	0,02	260,53	19.363,17	20,84	7,07	51.734,71	-	-	30.897,03	
		<i>Oneri finanziari</i>														
21		Interessi ed altri oneri finanziari	55.017,74	-	55.017,74	2.345,00	294,00	0,59	1.850,77	-	8,84	59.516,94	-	-	59.516,94	
	a	Interessi passivi	55.017,74		55.017,74	-	294,00	-	-	-	-	55.311,74			55.311,74	
	b	Altri oneri finanziari			-	2.345,00	-	0,59	1.850,77	-	8,84	4.205,20			4.205,20	
		Totale oneri finanziari	55.017,74	-	55.017,74	2.345,00	294,00	0,59	1.850,77	-	8,84	59.516,94	-	-	59.516,94	
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	- 34.082,97	-	- 34.082,97	8.803,31	- 293,98	259,94	17.512,40	20,84	- 1,77	- 7.782,23	-	-	28.619,91	
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE														
22		Rivalutazioni			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
23		Svalutazioni			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
		TOTALE RETTIFICHE (D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI														
24		Proventi straordinari	117.046,22	-	117.046,22	-	54.890,45	-	-	-	-	171.936,66	-	-	171.936,66	
	a	Proventi da permessi di costruire			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
	b	Proventi da trasferimenti in conto capitale			-	-	13.529,71	-	-	-	-	13.529,71			13.529,71	
	c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	117.046,22		117.046,22	-	41.360,73	-	-	-	-	158.406,95			158.406,95	
	d	Plusvalenze patrimoniali			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
	e	Altri proventi straordinari			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
		Totale proventi straordinari	117.046,22	-	117.046,22	-	54.890,45	-	-	-	-	171.936,66	-	-	171.936,66	
25		Oneri straordinari	95.437,92	-	95.437,92	-	11.989,35	-	-	-	-	107.427,27	-	-	107.427,27	
	a	Trasferimenti in conto capitale			-	-	1.874,10	-	-	-	-	1.874,10			1.874,10	

CONTO ECONOMICO			Comune di Buttigliera Alta	Comune di Buttigliera Alta Rettifiche	Comune di Buttigliera Alta 100,00%	ACSEL S.p.A. 4,97%	CO.NI.SA. 7,35%	CADOS 1,855%	CIDIU S.p.A. 1,395%	ZONA OVEST DI TORINO s.r.l. 2,89%	SMAT S.p.A. 0,00013%	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO
	b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	95.437,92		95.437,92	-	10.115,25	-	-	-	-	105.553,17			105.553,17
	c	Minusvalenze patrimoniali			-	-	-	-	-	-	-	-			-
	d	Altri oneri straordinari			-	-	-	-	-	-	-	-			-
		Totale oneri straordinari	95.437,92	-	95.437,92	-	11.989,35	-	-	-	-	107.427,27	-	-	107.427,27
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	21.608,30	-	21.608,30	-	42.901,10	-	-	-	-	64.509,39	-	-	64.509,39
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	151.940,56	1.762,08	153.702,64	22.749,93	61.278,20	5.092,09	25.141,92	234,32	111,91	268.310,99	-	-	247.473,31
26		Imposte (*)	77.814,03		77.814,03	5.188,83	7.258,59	1.025,39	3.377,35	124,93	33,30	94.822,42			94.822,42
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	74.126,53	1.762,08	75.888,61	17.561,10	54.019,61	4.066,70	21.764,57	109,39	78,62	173.488,57	-	-	152.650,89
28		RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI			-	-	-	-	-	-	0,08	0,08			0,08

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)				Comune di Buttigliera Alta	Comune di Buttigliera Alta	Comune di Buttigliera Alta	ACSEL S.p.A.	CO.NI.SA.	CADOS	CIDIU S.p.A.	ZONA OVEST DI TORINO s.r.l.	SMAT S.p.A.	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO	
					Rettifiche	100,00%	4,97%	7,35%	1,855%	1,395%	2,89%	0,00013%					
			A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			B) IMMOBILIZZAZIONI														
I			Immobilizzazioni immateriali														
	1		Costi di impianto e di ampliamento			-	19,23	-	-	-	-	-	19,23			19,23	
	2		Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
	3		Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.630,81		2.630,81	1.652,92	1.907,62					6.191,35			6.191,35	
	4		Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			-	-	-	177,73	614,12	64,48		856,32			856,32	
	5		Avviamento			-	-	-	-	-	-	7,71	7,71			7,71	
	6		Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.995,31		2.995,31		5.407,77	-	585,26	-	-	8.988,34			8.988,34	
	9		Altre	99.274,96		99.274,96	647,39	1.317,19	-	523,25	-	758,10	102.520,89			102.520,89	
			Totale immobilizzazioni immateriali	104.901,08	-	104.901,08	2.319,55	8.632,58	177,73	1.722,63	64,48	765,81	118.583,84	-	-	118.583,84	
			Immobilizzazioni materiali (3)														
II	1		Beni demaniali	6.116.976,51	-	6.116.976,51	-	-	-	-	-	-	6.116.976,51	-	-	6.116.976,51	
	1.1		Terreni			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
	1.2		Fabbricati			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
	1.3		Infrastrutture	6.116.976,51		6.116.976,51	-	-	-	-	-	-	6.116.976,51			6.116.976,51	
	1.9		Altri beni demaniali			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
III	2		Altre immobilizzazioni materiali (3)	11.100.075,16	-	11.100.075,16	341.427,57	65.561,68	91,58	325.492,70	52,51	190,62	11.832.891,82	-	-	11.832.891,82	
	2.1		Terreni	2.728.636,57		2.728.636,57	-	-	-	121.784,45	-	-	2.850.421,02			2.850.421,02	
	a		di cui in leasing finanziario			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
	2.2		Fabbricati	8.332.436,08		8.332.436,08	8.063,97	59.500,65	-	74.119,87	-	78,60	8.474.199,17			8.474.199,17	
	a		di cui in leasing finanziario			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
	2.3		Impianti e macchinari			-	240.099,31	2.402,64	-	83.092,06	-	104,38	325.698,39			325.698,39	
	a		di cui in leasing finanziario			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
	2.4		Attrezzature industriali e commerciali	7.577,38		7.577,38	43.478,85	283,91	-	9.777,04	-	4,57	61.121,75			61.121,75	
	2.5		Mezzi di trasporto			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
	2.6		Macchine per ufficio e hardware	11.433,10		11.433,10	-	2.865,64	-	-	-	-	14.298,74			14.298,74	
	2.7		Mobili e arredi	19.398,15		19.398,15	-	508,84	-	-	52,51	-	19.959,50			19.959,50	
	2.8		Infrastrutture			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
	2.99		Altri beni materiali	593,88		593,88	49.785,43	-	91,58	36.719,29	-	3,06	87.193,25			87.193,25	
	3		Immobilizzazioni in corso ed acconti	41.336,36		41.336,36	39.188,20	-	-	17.932,28	-	29,14	98.485,98			98.485,98	
			Totale immobilizzazioni materiali	17.258.388,03	-	17.258.388,03	380.615,77	65.561,68	91,58	343.424,98	52,51	219,75	18.048.354,31	-	-	18.048.354,31	
			Immobilizzazioni Finanziarie														
IV	1		Partecipazioni in	1.694.789,90	-	87.012,85	1.607.777,05	15.917,07	-	5.130,54	510.611,71	5.952,24	24,93	2.145.413,54	-	1.606.850,88	538.562,66
	a		imprese controllate			-	15.605,80	-	-	-	-	-	15.605,80			15.605,80	
	b		imprese partecipate	1.494.774,16	-	3.745,68	1.491.028,48	-	-	510.611,71	5.952,24	20,43	2.007.612,86	-	1.490.634,30	516.978,56	
	c		altri soggetti	200.015,74	-	83.267,17	116.748,57	311,27	-	5.130,54	-	4,50	122.194,88	-	116.216,58	5.978,30	
	2		Crediti verso	-		3.373,31	3.373,31	21.350,03	-	-	-	-	24.723,34	-	-	24.723,34	
	a		altre amministrazioni pubbliche			3.373,31	3.373,31	-	-	-	-	-	3.373,31			3.373,31	
	b		imprese controllate			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
	c		imprese partecipate			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
	d		altri soggetti			-	21.350,03	-	-	-	-	-	21.350,03			21.350,03	
	3		Altri titoli			-	124.250,00	-	-	15.351,99	-	-	139.601,99			139.601,99	
			Totale immobilizzazioni finanziarie	1.694.789,90	-	83.639,54	1.611.150,36	161.517,10	-	5.130,54	525.963,70	5.952,24	24,93	2.309.738,87	-	1.606.850,88	702.887,99
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	19.058.079,01	-	83.639,54	18.974.439,47	544.452,42	74.194,26	5.399,85	871.111,31	6.069,23	1.010,49	20.476.677,02	-	1.606.850,88	18.869.826,14
			C) ATTIVO CIRCOLANTE														
			Rimanenze			-	1.326,29	-	-	1.053,11	-	9,64	2.389,05			2.389,05	
			Totale rimanenze	-	-	-	1.326,29	-	-	1.053,11	-	9,64	2.389,05	-	-	2.389,05	
II			Crediti														
	1		Crediti di natura tributaria	545.266,78	-	545.266,78	36.680,34	-	-	-	-	-	581.947,12	-	-	581.947,12	
	a		Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
	b		Altri crediti da tributi	545.266,78		545.266,78	36.680,34	-	-	-	-	-	581.947,12			581.947,12	
	c		Crediti da Fondi perequativi			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
	2		Crediti per trasferimenti e contributi	163.358,63	-	163.358,63	23.448,46	251.917,01	-	82,77	3.399,20	-	442.206,08	-	182,53	442.023,55	
	a		verso amministrazioni pubbliche	163.358,63		163.358,63	-	249.418,01	-	-	3.399,20	-	416.175,85	-	182,53	415.993,32	
	b		imprese controllate			-	23.448,46	-	-	-	-	-	23.448,46			23.448,46	
	c		imprese partecipate			-	-	-	-	82,77	-	-	82,77			82,77	
	d		verso altri soggetti			-	-	2.499,00	-	-	-	-	2.499,00			2.499,00	
	3		Verso clienti ed utenti	280.361,00		280.361,00	214.024,05	17.204,72	-	113.905,45	4.375,64	347,94	630.218,81	-	1.848,59	628.370,22	
	4		Altri Crediti	119.087,54	-	119.087,54	21.224,24	2.218,79	427,74	115.336,90	1.866,95	39,19	260.201,34	-	-	260.201,34	
	a		verso l'erario	71.679,47		71.679,47	8.683,19	-	334,70	108.908,33	-	30,46	189.636,15			189.636,15	
	b		per attività svolta per c/terzi			-	-	-	-	-	-	-	-			-	
	c		altri	47.408,07		47.408,07	12.541,05	2.218,79	93,05	6.428,56	1.866,95	8,73	70.565,19			70.565,19	
			Totale crediti	1.108.073,95	-	1.108.073,95	295.377,09	271.340,53	427,74	229.325,11	9.641,79	387,14	1.914.573,35	-	2.031,12	1.912.542,23	
III			Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi														
	1		Partecipazioni			-	-	-	-	-	-	-	-			-	

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			Comune di Buttigliera Alta	Comune di Buttigliera Alta	Comune di Buttigliera Alta	ACSEL S.p.A.	CO.NI.SA.	CADOS	CIDIU S.p.A.	ZONA OVEST DI TORINO s.r.l.	SMAT S.p.A.	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO			
				Rettifiche	100,00%	4,97%	7,35%	1,855%	1,395%	2,89%	0,00013%							
	2	Altri titoli			-	-	-	-	-	-	-	-			-			
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
IV		Disponibilità liquide																
	1	Conto di tesoreria	1.575.643,77	-	1.575.643,77	-	85.874,46	11.425,22	-	-	-	1.672.943,46	-	-	1.672.943,46			
	a	Istituto tesoriere			-	-	85.874,46	11.346,79	-	-	-	97.221,26			97.221,26			
	b	presso Banca d'Italia	1.575.643,77		1.575.643,77	-	-	78,43	-	-	-	1.575.722,20			1.575.722,20			
	2	Altri depositi bancari e postali			-	564.361,74	-	-	134.348,77	5.243,74	171,48	704.125,73			704.125,73			
	3	Denaro e valori in cassa			-	130,61	-	9,76	6,96	2,10	0,11	149,54			149,54			
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-	-	-	-	-	-	-	-			-			
		Totale disponibilità liquide	1.575.643,77	-	1.575.643,77	564.492,35	85.874,46	11.434,98	134.355,73	5.245,84	171,60	2.377.218,73	-	-	2.377.218,73			
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.683.717,72	-	2.683.717,72	861.195,74	357.214,99	11.862,73	364.733,95	14.887,63	568,37	4.294.181,13	-	2.031,12	-	4.292.150,01		
		D) RATEI E RISCONTI																
	1	Ratei attivi			-	472,65	-	-	243,16	7,46	723,27				723,27			
	2	Risconti attivi	14.222,12		14.222,12	29.190,35	936,34	172,74	3.890,52	193,28	1,69	48.607,03			48.607,03			
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	14.222,12	-	14.222,12	29.663,00	936,34	172,74	4.133,68	200,74	1,69	49.330,30	-	-	49.330,30			
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	21.756.018,85	-	83.639,54	21.672.379,31	1.435.311,15	432.345,59	17.435,31	1.239.978,94	21.157,60	1.580,55	24.820.188,45	-	2.031,12	-	1.606.850,88	23.211.306,45

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)				Comune di Buttigliera Alta	Comune di Buttigliera Alta	Comune di Buttigliera Alta	ACSEL S.p.A.	CO.NI.SA.	CADOS	CIDIU S.p.A.	ZONA OVEST DI TORINO s.r.l.	SMAT S.p.A.	TOTALE AGGREGATO	ELUSIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO		
					Rettifiche	100,00%	4,97%	7,35%	1,855%	1,395%	2,89%	0,00013%						
			A) PATRIMONIO NETTO															
I			Fondo di dotazione	1.581.030,45		1.581.030,45	5.964,00	18.375,00	940,37	60.477,63	2.890,00	449,19	1.670.126,65		-	1.581.030,46		
II			Riserve	13.896.164,80	-	83.639,54	13.812.525,26	714.459,22	89.689,03	7.212,18	705.180,93	989,07	224,26	15.330.279,95	-	1.496.917,01	13.833.362,94	
a			da risultato economico di esercizi precedenti	2.905.640,36		3.373,31	2.909.013,67	19.951,42	89.689,03	7.212,18	18.186,77	-	8,07	3.044.061,14	-	114.209,79	2.929.851,35	
b			da capitale	218.827,71	-	87.012,85	131.814,86	693.737,80	-	-	686.994,16	989,07	216,19	1.513.752,08	-	1.381.937,22	131.814,86	
c			da permessi di costruire	4.654.720,22			4.654.720,22	-	-	-	-	-	-	4.654.720,22			4.654.720,22	
d			riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	6.116.976,51			6.116.976,51	-	-	-	-	-	-	6.116.976,51			6.116.976,51	
e			altre riserve indisponibili				770,00	-	-	-	-	-	-	-	-	770,00	-	
III			Risultato economico dell'esercizio	74.126,53	1.762,08	75.888,61	17.561,10	54.019,61	4.066,70	21.764,57	109,39	78,62	173.488,57	-	-	20.837,68	152.650,89	
			Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	15.551.321,78	-	81.877,46	15.469.444,32	737.984,32	162.083,64	12.219,26	787.423,12	3.988,46	752,08	17.173.895,17	-	1.606.850,88	15.567.044,29	
			Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			-	-	-	-	-	-	-	0,35	0,35		0,35		
			Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			-	-	-	-	-	-	-	0,08	0,08		0,08		
			Patrimonio netto di pertinenza di terzi			-	-	-	-	-	-	-	0,43	0,43	-	0,43		
			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	15.551.321,78	-	81.877,46	15.469.444,32	737.984,32	162.083,64	12.219,26	787.423,12	3.988,46	752,08	17.173.895,17	-	1.606.850,88	15.567.044,29	
			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI															
1			Per trattamento di quiescenza				-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
2			Per imposte				171,17	-	-	180,50	-	-	351,67			351,67		
3			Altri				341.336,02	-	-	192.195,11	-	-	533.531,13			533.531,13		
4			Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				-	-	-	-	-	34,75	34,75			34,75		
			TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	-	-	-	341.507,19	-	-	192.375,61	-	-	34,75	533.917,55	-	-	533.917,55	
			C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				20.256,73	-	2.839,86	32.940,33	3.316,80	24,22	59.377,92			59.377,92		
			TOTALE T.F.R. (C)	-	-	-	20.256,73	-	2.839,86	32.940,33	3.316,80	24,22	59.377,92	-	-	59.377,92		
			D) DEBITI															
1			Debiti da finanziamento	1.319.969,46	-	1.319.969,46	45.528,98	-	-	54.167,39	-	497,29	1.420.163,12	-	-	1.420.163,12		
a			prestiti obbligazionari				-	-	-	-	-	173,98	173,98			173,98		
b			v) altre amministrazioni pubbliche				-	-	-	-	-	-	-			-		
c			verso banche e tesoriere				45.528,98	-	-	41.998,94	-	323,31	87.851,23			87.851,23		
d			verso altri finanziatori	1.319.969,46		1.319.969,46	-	-	-	12.168,45	-	-	1.332.137,91			1.332.137,91		
2			Debiti verso fornitori	387.521,47	2.912,98	384.608,49	217.172,15	152.709,43	358,76	116.398,20	1.498,78	102,92	872.848,74	-	1.848,59	871.000,15		
3			Acconti				4.518,18	-	-	-	-	-	4.518,18			4.518,18		
4			Debiti per trasferimenti e contributi	296.485,67	1.150,90	297.636,57	32,60	8.484,98	1.163,16	-	5.602,31	-	312.919,61	-	182,53	312.737,08		
a			enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				-	-	-	-	-	-	-			-		
b			altre amministrazioni pubbliche	275.589,75	4.150,90	279.740,65	-	2.050,63	-	-	5.602,31	-	287.393,58	-	182,53	287.211,05		
c			imprese controllate				32,60	-	-	-	-	-	32,60			32,60		
d			imprese partecipate	4.150,90		4.150,90	-	-	764,24	-	-	-	4.915,14			4.915,14		
e			altri soggetti	16.745,02	3.000,00	13.745,02	-	6.434,36	398,92	-	-	-	20.578,29			20.578,29		
5			Altri debiti	154.721,34	-	154.721,34	49.335,55	7.871,49	701,62	42.461,46	1.111,19	101,81	256.304,46	-	-	256.304,46		
a			tributari	21.550,89		21.550,89	5.743,58	1.499,05	130,94	6.517,97	93,64	10,86	35.546,93			35.546,93		
b			verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	10.170,00		10.170,00	10.548,23	1.235,98	231,71	18.146,61	396,00	5,33	40.733,86			40.733,86		
c			per attività svolta per c/terzi				-	-	-	-	-	-	-			-		
d			altri	123.000,45		123.000,45	33.043,74	5.136,46	338,96	17.796,88	621,56	85,62	180.023,67	-	-	180.023,67		
			TOTALE DEBITI (D)	2.158.697,94	1.762,08	2.156.935,86	316.587,46	169.065,90	2.223,53	213.027,05	8.212,28	702,02	2.866.754,11	-	2.031,12	-	2.864.722,99	
			E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI															
I			Ratei passivi				850,47	-	152,67	2.501,92	248,64	0,01	3.753,71			3.753,71		
II			Risconti passivi	4.045.999,13	-	4.045.999,13	18.124,99	101.196,05	-	11.710,91	5.391,43	67,48	4.182.489,99	-	-	4.182.489,99		
1			Contributi agli investimenti	4.042.562,44	-	4.042.562,44	18.124,99	-	-	-	-	67,31	4.060.754,75	-	-	4.060.754,75		
a			da altre amministrazioni pubbliche	3.208.379,23		3.208.379,23	-	-	-	-	-	-	3.208.379,23			3.208.379,23		
b			da altri soggetti	834.183,21		834.183,21	18.124,99	-	-	-	-	67,31	852.375,52			852.375,52		
2			Concessioni pluriennali				-	-	-	-	-	-	-			-		
3			Altri risconti passivi	3.436,69		3.436,69	-	101.196,05	-	11.710,91	5.391,43	0,16	121.735,24			121.735,24		
			TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	4.045.999,13	-	4.045.999,13	18.975,46	101.196,05	152,67	14.212,83	5.640,07	67,49	4.186.243,70	-	-	4.186.243,70		
			TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	21.756.018,85	-	83.639,54	21.672.379,31	1.435.311,15	432.345,59	17.435,31	1.239.978,94	21.157,60	1.580,55	24.820.188,45	-	2.031,12	1.606.850,88	23.211.306,45
			CONTI D'ORDINE															
			1) Impegni su esercizi futuri	626.987,87		626.987,87	-	22.108,08	-	-	-	-	649.095,95			-	649.095,95	
			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	626.987,87	-	626.987,87	-	22.108,08	-	-	-	-	649.095,95	-	-	-	649.095,95	

Allegato 4

Bilancio 2017

Comune di Buttigliera Alta

CONTO ECONOMICO		2017	2016	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	2.519.882,76	2.552.290,84		
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	814.611,61	1.252.899,37		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	700.578,31	903.538,59		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	114.033,30	349.360,78		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	442.185,33	471.227,50	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	133.716,67	146.175,67		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>		44.546,65		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	308.468,66	280.505,18		
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	761.376,00	432.098,14	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		4.538.055,70	4.708.515,85		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	255.342,31	243.122,46	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.643.718,51	1.842.433,73	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	39.000,36	35.712,76	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	664.070,18	644.745,94		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	664.070,18	644.745,94		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>				
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>				
13	Personale	1.102.455,68	1.133.284,87	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	609.935,92	626.627,22	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	93.146,33	129.639,04	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	516.789,59	496.988,18	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi		61.328,34	B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	59.117,51	61.760,41	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		4.373.640,47	4.649.015,73		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		164.415,23	59.500,12		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	20.933,05	36.900,39	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>	13.941,33	31.305,75		
c	<i>da altri soggetti</i>	6.991,72	5.594,64		
20	Altri proventi finanziari	1,72	1,73	C16	C16
Totale proventi finanziari		20.934,77	36.902,12		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	55.017,74	56.414,96	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	55.017,74	56.414,96		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>				
Totale oneri finanziari		55.017,74	56.414,96		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		- 34.082,97	- 19.512,84		
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	117.046,22	80.791,50	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>	117.046,22	59.711,50		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>		21.080,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
Totale proventi straordinari		117.046,22	80.791,50		
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	95.437,92	44.493,03		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>		18,86		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>		24.931,26		E21d
Totale oneri straordinari		95.437,92	69.443,15		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		21.608,30	11.348,35		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		151.940,56	51.335,63		
26	Imposte (*)	77.814,03	77.640,06	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	74.126,53	- 26.304,43	E23	E23

	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			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
I	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	2.630,81	5.598,14	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.995,31	585,60	BI6	BI6
	9 Altre	99.274,96	163.767,26	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	104.901,08	169.951,00		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	6.116.976,51	5.621.650,69		
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture	6.116.976,51	5.621.650,69		
	1.9 Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)				
	2.1 Terreni	2.728.636,57	2.728.636,57	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	8.332.436,08	7.916.265,70		
	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	7.577,38	11.191,98	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto				
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	11.433,10	16.833,15		
	2.7 Mobili e arredi	19.398,15	28.495,27		
	2.8 Infrastrutture				
	2.9 Diritti reali di godimento				
	2.99 Altri beni materiali	593,88	2.187,75		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	41.336,36	1.498.874,70	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	17.258.388,03	17.824.135,81		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in	1.694.789,90	1.515.414,28	BIII1	BIII1
	a imprese controllate			BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	1.494.774,16	1.515.414,28	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	200.015,74			
	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	1.694.789,90	1.515.414,28		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	19.058.079,01	19.509.501,09	-	-
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze	-	-		
II	<u>Crediti (2)</u>				
	1 Crediti di natura tributaria	545.266,78	365.320,45		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
	b Altri crediti da tributi	545.266,78	365.320,45		
	c Crediti da Fondi perequativi				
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	163.358,63	1.090.435,68		
	a verso amministrazioni pubbliche	163.358,63	1.090.435,68	CI12	CI12
	b imprese controllate			CI13	CI13
	c imprese partecipate				
	d verso altri soggetti	-			
	3 Verso clienti ed utenti	280.361,00	110.875,01	CI11	CI11
	4 Altri Crediti	119.087,54	142.673,30	CI15	CI15
	a verso l'erario	71.679,47	84.916,00		
	b per attività svolta per c/terzi				
	c altri	47.408,07	57.757,30		
	Totale crediti	1.108.073,95	1.709.304,44		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
	1 Partecipazioni			CI16	CI15
	2 Altri titoli				
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-		

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	2016	riferimento art. 2424 CC	riferimento DM 26/4/95
IV	<i>Disponibilità liquide</i>				
1	Conto di tesoreria	1.575.643,77	1.373.575,22		
a	Istituto tesoriere				CIV1a
b	presso Banca d'Italia	1.575.643,77	1.373.575,22		
2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	1.575.643,77	1.373.575,22		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.683.717,72	3.082.879,66		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi	14.222,12	18.567,32	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	14.222,12	18.567,32		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	21.756.018,85	22.610.948,07	-	-

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2017	2016	riferimento art. 2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	1.581.030,45	7.698.006,96	AI	AI
II	Riserve	13.896.164,80	7.504.602,76		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	2.905.640,36	2.931.944,79	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	218.827,71	39.452,09	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	4.654.720,22	4.533.205,88		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	6.116.976,51			
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	74.126,53	- 26.304,43	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	15.551.321,78	15.176.305,29		
	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	1.319.969,46	1.400.348,53		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	1.319.969,46	1.400.348,53	D5	
2	Debiti verso fornitori	387.521,47	1.350.143,62	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	296.485,67	232.917,96		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	275.589,75	202.263,68		
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	4.150,90		D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	16.745,02	30.654,28		
5	Altri debiti	154.721,34	237.032,96	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	21.550,89	31.135,73		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	10.170,00	9.426,74		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	123.000,45	196.470,49		
	TOTALE DEBITI (D)	2.158.697,94	3.220.443,07		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	4.045.999,13	4.214.199,71	E	E
1	Contributi agli investimenti	4.042.562,44	4.214.199,71		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	3.208.379,23	3.358.827,89		
b	<i>da altri soggetti</i>	834.183,21	855.371,82		
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	3.436,69			
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	4.045.999,13	4.214.199,71		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	21.756.018,85	22.610.948,07	-	-
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	626.987,87	291.484,60		
	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	626.987,87	291.484,60	-	-

Allegato 5

Bilancio 2017

ACSEL S.p.A.

ACSEL SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLE CHIUSE 21 - 10057 SANT'AMBROGIO DI TORINO (TO)
Codice Fiscale	08876820013
Numero Rea	TO 000001007315
P.I.	08876820013
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
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		
1) costi di impianto e di ampliamento	387	516
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	33.258	28.203
7) altre	13.026	28.112
Totale immobilizzazioni immateriali	46.671	56.831
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	162.253	138.565
2) impianti e macchinario	4.830.972	4.654.365
3) attrezzature industriali e commerciali	874.826	880.153
4) altri beni	1.001.719	1.004.089
5) immobilizzazioni in corso e acconti	788.495	2.082.661
Totale immobilizzazioni materiali	7.658.265	8.759.833
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	314.000	314.000
d-bis) altre imprese	6.263	6.263
Totale partecipazioni	320.263	320.263
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	429.578	9.578
Totale crediti verso altri	429.578	9.578
Totale crediti	429.578	9.578
3) altri titoli	2.500.000	2.500.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.249.841	2.829.841
Totale immobilizzazioni (B)	10.954.777	11.646.505
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	26.686	34.066
Totale rimanenze	26.686	34.066
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.306.319	3.629.001
Totale crediti verso clienti	4.306.319	3.629.001
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	63.777
esigibili oltre l'esercizio successivo	471.800	471.800
Totale crediti verso imprese controllate	471.800	535.577
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	738.035	1.242.583
Totale crediti tributari	738.035	1.242.583
5-ter) imposte anticipate	174.712	222.246
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.335	541.354
Totale crediti verso altri	252.335	541.354

Totale crediti	5.943.201	6.170.761
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	11.355.367	12.260.628
3) danaro e valori in cassa	2.628	0
Totale disponibilità liquide	11.357.995	12.260.628
Totale attivo circolante (C)	17.327.882	18.465.455
D) Ratei e risconti	596.841	677.300
Totale attivo	28.879.500	30.789.260
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
III - Riserve di rivalutazione	377.437	377.437
IV - Riserva legale	24.000	24.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	13.276.645	13.261.963
Riserva avanzo di fusione	681.862	681.862
Varie altre riserve	15.493	15.491
Totale altre riserve	13.974.000	13.959.316
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	353.342	293.651
Totale patrimonio netto	14.848.779	14.774.404
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	3.444	3.444
4) altri	6.867.928	7.646.527
Totale fondi per rischi ed oneri	6.871.372	7.649.971
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	407.580	455.268
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.554	117.898
esigibili oltre l'esercizio successivo	792.522	915.896
Totale debiti verso banche	916.076	1.033.794
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.909	90.909
Totale acconti	90.909	90.909
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.369.661	4.809.857
Totale debiti verso fornitori	4.369.661	4.809.857
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	656	0
Totale debiti verso imprese controllate	656	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.565	92.328
Totale debiti tributari	115.565	92.328
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.238	206.087
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	212.238	206.087
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	619.364	642.149
esigibili oltre l'esercizio successivo	45.500	0
Totale altri debiti	664.864	642.149
Totale debiti	6.369.969	6.875.124
E) Ratei e risconti	381.800	1.034.493

Totale passivo

28.879.500

30.789.260

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.388.609	14.877.087
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	131.949	101.513
altri	272.832	284.855
Totale altri ricavi e proventi	404.781	386.368
Totale valore della produzione	15.793.390	15.263.455
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	762.475	715.876
7) per servizi	7.729.327	7.094.083
8) per godimento di beni di terzi	376.584	425.690
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.840.461	3.829.925
b) oneri sociali	1.039.197	1.005.561
c) trattamento di fine rapporto	222.520	219.403
e) altri costi	32.127	26.493
Totale costi per il personale	5.134.305	5.081.382
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	34.573	32.875
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.349.204	1.280.865
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	281.776
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.383.777	1.595.516
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.380	(11.208)
14) oneri diversi di gestione	118.926	101.463
Totale costi della produzione	15.512.774	15.002.802
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	280.616	260.653
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	125.000	125.000
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	99.312	153.163
Totale proventi diversi dai precedenti	99.312	153.163
Totale altri proventi finanziari	224.312	278.163
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	47.183	55.901
Totale interessi e altri oneri finanziari	47.183	55.901
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	177.129	222.262
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	457.745	482.915
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	80.559	251.179
imposte relative a esercizi precedenti	(23.690)	(455)
imposte differite e anticipate	47.534	(61.460)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	104.403	189.264
21) Utile (perdita) dell'esercizio	353.342	293.651

Allegato 6

Bilancio 2017

CON.I.S.A.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

Indice

Conto Economico *(All 10 - Conto ec)*

Stato Patrimoniale - Attivo *(All 10 - SP-Attivo)*

Stato Patrimoniale - Passivo *(All 10 - SP-Passivo)*

CONTO ECONOMICO 2017

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

	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	7.136.783,24	6.135.459,34		
a	Proventi da trasferimenti correnti	7.136.783,24	6.135.459,34		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	674.834,61	755.000,00	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	674.834,61	755.000,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	71.660,22	150.642,53	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	7.883.278,07	7.041.101,87		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	12.595,14	14.410,75	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	4.730.326,29	2.953.491,51	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	65.433,37	61.284,89	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.126.674,36	1.225.490,60		
a	Trasferimenti correnti	1.126.674,36	1.225.490,60		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	1.632.085,74	1.473.271,13	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	42.079,31	40.533,20	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.683,98	3.477,88	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	39.395,33	37.055,32	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	20.055,51	33.161,87	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	7.629.249,72	5.801.643,95		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	254.028,35	1.239.457,92		

CONTO ECONOMICO 2017

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

	CONTO ECONOMICO	2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,28	20,55	C16	C16
	Totale proventi finanziari	0,28	20,55	C16	C16
21	Interessi ed altri oneri finanziari	4.000,00	4.000,00	C17	C17
a	Interessi passivi	4.000,00	4.000,00		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	4.000,00	4.000,00		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-3.999,72	-3.979,45		
	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		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	746.808,78	40.589,00	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	184.077,70	40.589,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	562.731,08	0,00		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	746.808,78	40.589,00		
25	Oneri straordinari	163.120,41	56.505,65	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	25.497,95	40.589,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	137.622,46	15.916,65		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	163.120,41	56.505,65		E21d
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	583.688,37	-15.916,65		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	833.717,00	1.219.561,82		
26	Imposte	98.756,33	86.675,10	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	734.960,67	1.132.886,72	E23	E23

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			0,00	0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)			0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI						
I		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00	BI2	BI2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	25.954,04	7.249,73	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	73.575,11	73.575,11	BI6	BI6
	9	Altre	17.920,96	0,00	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali			117.450,11	80.824,84		
		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1	Beni demaniali	0,00	0,00		
	1.1	Terreni	0,00	0,00		
	1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
	1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
	1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	891.995,65	865.166,06		
	2.1	Terreni	0,00	0,00	BII1	BII1
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2	Fabbricati	809.532,64	827.498,30		
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3	Impianti e macchinari	32.688,94	1.230,90	BII2	BII2
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	3.862,73	5.097,40	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	38.988,31	21.422,09		
	2.7	Mobili e arredi	6.923,03	9.917,37		
	2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2017	2016	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BIII5	BIII5
Totale immobilizzazioni materiali			891.995,65	865.166,06		
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	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	BIII3
Totale immobilizzazioni finanziarie			0,00	0,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			1.009.445,76	945.990,90		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I		<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
Totale rimanenze			0,00	0,00		
II		<u>Crediti (2)</u>				
	1	Crediti di natura tributaria	0,00	8.066,73		
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'</i>	0,00	0,00		
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	8.066,73		
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	3.427.442,34	2.673.387,79		
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	3.393.442,34	2.624.387,79		
	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>	34.000,00	49.000,00		
	3	Verso clienti ed utenti	234.077,84	257.929,01	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	30.187,65	170.619,69	CII5	CII5
	a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00		
	b	<i>per attivita' svolta per c/terzi</i>	0,00	470,00		
	c	<i>altri</i>	30.187,65	170.149,69		
Totale crediti			3.691.707,83	3.110.003,22		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2017	2016	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
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	1.168.360,03	3.667.672,69		
	a	Istituto tesoriere	1.168.360,03	3.667.672,69		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			1.168.360,03	3.667.672,69		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			4.860.067,86	6.777.675,91		
D) RATEI E RISCONTI						
	1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
	2	Risconti attivi	12.739,30	0,00	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			12.739,30	0,00		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)			5.882.252,92	7.723.666,81		

(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 2017

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO						
I		Fondo di dotazione	250.000,00	250.000,00	AI	AI
II		Riserve	1.220.258,87	87.372,15		
	a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.220.258,87	87.372,15	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
	c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00		
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III		Risultato economico dell'esercizio	734.960,67	1.132.886,72	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)			2.205.219,54	1.470.258,87		
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		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2017	2016	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
D) DEBITI (1)						
1	Debiti da finanziamento		0,00	0,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>		0,00	0,00	D1 e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>		0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>		0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>		0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori		2.077.679,36	2.696.163,46	D7	D6
3	Acconti		0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi		115.441,95	879.021,33		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>		27.899,69	57.849,50		
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>		87.542,26	821.171,83		
5	Altri debiti		107.095,07	224.300,85	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>		20.395,18	30.219,02		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		16.816,10	18.690,43		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>		0,00	0,00		
d	<i>altri</i>		69.883,79	175.391,40		
TOTALE DEBITI (D)			2.300.216,38	3.799.485,64		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI						
I	Ratei passivi		0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi		1.376.817,00	1.321.035,58	E	E
1	Contributi agli investimenti		0,00	0,00		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>		0,00	0,00		
b	<i>da altri soggetti</i>		0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali		0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi		1.376.817,00	1.321.035,58		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			1.376.817,00	1.321.035,58		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)			5.882.252,92	6.590.780,09		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE						
		1) Impegni su esercizi futuri	300.790,21	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	300.790,21	0,00		

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

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

Allegato 7

Bilancio 2017

C.A.D.O.S.

C.A.DO.S.

CONSORZIO AMBIENTE DORA SANGONE

Sede legale: Rivoli (TO) - Corso Francia n° 98

Capitale di dotazione € 50.694=

Iscritta presso il Registro delle Imprese di Torino al n° 86000970011

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

STATO PATRIMONIALE	31.12.2017		31.12.2016	
ATTIVO				
A) CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO PER CAPITALE DI DOTAZ. DELIBERATO DA VERSARE				
di cui già richiamati	0	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I - Immobilizzazioni immateriali				
1) Costi di impianto ed ampliamento		0		0
2) Costi di sviluppo		0		0
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno		0		0
4) Concessioni, licenze, marchi e dir. simili		9.581		13.404
5) Avviamento		0		0
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti		0		0
7) Altre		0		0
Totale B I		9.581		13.404
II - Immobilizzazioni materiali				
1) Terreni e fabbricati		0		0
2) Impianti e macchinari		0		0
3) Attrezzature industriali e commerciali		0		0
4) Altri beni		4.937		7.099
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti		0		0
Totale B II		4.937		7.099
III - Immobilizzazioni finanziarie				
1) Partecipazioni in :		276.579		276.579
a) imprese controllate	0		0	
b) imprese collegate	0		0	
c) imprese controllanti	0		0	
d) imprese sottoposte al controllo delle controllate	0		0	
d-bis) altre imprese	276.579		276.579	
2) Crediti :		0		0
a) verso imprese controllate	0		0	
di cui entro l'esercizio successivo	0		0	
b) verso imprese collegate	0		0	
di cui entro l'esercizio successivo	0		0	
c) verso Enti pubblici di riferimento	0		0	
di cui entro l'esercizio successivo	0		0	
d) verso imprese sott. al controllo delle controllate	0		0	
di cui entro l'esercizio successivo	0		0	
d-bis) verso altri	0		0	
1) Stato	0		0	
2) Regione	0		0	
3) altri Enti territoriali	0		0	
4) altri Enti del settore pubblico allargato	0		0	
5) diversi	0		0	
di cui entro l'esercizio successivo	0		0	
3) Altri titoli		0		0
4) Strumenti finanziari derivati attivi		0		0
Totale B III		276.579		276.579
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		291.097		297.082

C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I - Rimanenze				
1) Materie prime, sussid. e di consumo		0		0
2) Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati		0		0
3) Lavori in corso su ordinazione		0		0
4) Prodotti finiti e merci		0		0
5) Acconti		0		0
6) Altre		0		0
Totale C I		0		0
II - Crediti				
1) Verso utenti e clienti		0		0
di cui oltre l'esercizio successivo	0		0	
2) Verso imprese controllate		0		0
di cui oltre l'esercizio succ.	0		0	
3) Verso imprese collegate		0		0
di cui oltre l'esercizio succ.	0		0	
4) Verso Enti pubblici di riferimento		0		0
di cui oltre l'esercizio succ.	0		0	
5) Verso altri:		23.059		83.103
1) Stato	18.043		78.304	
2) Regioni	0		0	
3) altri Enti territoriali	0		0	
4) altri Enti del settore pubblico allargato	0		0	
5) diversi	5.016		4.799	
di cui oltre l'esercizio succ.	0		0	
Totale C II		23.059		83.103
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1) Partecipazioni in imprese controllate		0		0
2) Partecipazioni in imprese collegate		0		0
3) Partecipazioni in imprese controllanti		0		0
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		0		0
4) Altre partecipazioni		0		0
5) Strumenti finanziari derivati attivi		0		0
6) Altri titoli		0		0
Totale C III		0		0
IV - Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari presso:		615.915		800.116
a) Tesoriere	611.687		797.980	
b) Banche	4.228		2.136	
c) Poste	0		0	
2) Assegni		0		0
3) Denaro e valori in cassa		526		3.019
Totale C IV		616.441		803.135
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		639.500		886.239
D) RATEI E RISCONTI				
		9.312		8.100
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		939.909		1.191.420

PASSIVO	31.12.2017		31.12.2016	
A) PATRIMONIO NETTO				
I - Capitale di dotazione		50.694		50.694
III - Riserve di rivalutazione		0		0
IV - Fondo riserva		0		0
VI - Riserve statutarie o regolamentari		0		0
a) Fondo rinnovo impianti	0		0	
b) Altre	0		0	
VII - Altre riserve, distintamente indicate:		0		0
a) Fondo contributi in c/capitale per investimenti	0		0	
b) Altre	0		0	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		388.797		247.234
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		219.229		141.563
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		0		0
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		658.720		439.491
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0		0	
2) Per imposte	0		0	
3) Strumenti finanziari derivati passivi	0		0	
4) Altri	0		0	
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0		0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				
		153.092		137.446
D) DEBITI				
1) Obbligazioni		0		0
di cui oltre l'esercizio successivo	0		0	
3) Debiti verso:		0		0
a) Tesoriere	0		0	
b) Banche	0		0	
c) Poste	0		0	
di cui oltre l'esercizio successivo	0		0	
4) Mutui		0		0
di cui oltre l'esercizio successivo	0		0	
5) Acconti		0		0
di cui oltre l'esercizio successivo	0		0	
6) Debiti verso fornitori		19.340		19.505
di cui oltre l'esercizio successivo	0		0	
7) Debiti rappresentati da titoli di credito		0		0
di cui oltre l'esercizio successivo	0		0	
8) Debiti verso imprese ed enti controllati		0		0
di cui oltre l'esercizio successivo	0		0	
9) Debiti verso imprese ed enti collegati		41.199		149.808
di cui oltre l'esercizio successivo	0		0	
10) Debiti verso Enti pubblici di riferimento:		21.505		401.364
a) Per interessi	0		0	
c) Altri	21.505		401.364	
di cui oltre l'esercizio successivo	0		0	
11) Debiti tributari		7.059		12.144
di cui oltre l'esercizio successivo	0		0	
12) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		12.491		12.255
di cui oltre l'esercizio successivo	0		0	
13) Altri Debiti		18.273		19.307
di cui oltre l'esercizio successivo	0		0	
TOTALE DEBITI (D)		119.867		614.383
E) RATEI E RISCONTI		8.230		100
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		939.909		1.191.420

CONTO ECONOMICO	consuntivo 31.12.2017		prev. '18	cons. '16
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		0	0	0
2) Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilav. e finiti		0	0	0
3) Variazione lavori in corso su ordinazione		0	0	0
4) Incrementi immobilizzaz. per lavori interni		0	0	0
5) Altri ricavi e proventi:		695.965	734.240	680.833
a) Diversi	15.771		0	
b) Utilizzi fondi	0		0	
c) Contributi in c/esercizio	680.194			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		695.965	734.240	680.833
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		128	200	50
7) Per servizi		78.440	216.466	95.396
8) Per godimento di beni di terzi		32.631	30.757	23.281
9) Per il personale		313.709	283.000	299.833
a) salari e stipendi	228.632			
b) oneri sociali	68.049			
c) trattamento di fine rapporto	16.135			
d) trattamento di quiescenza e simili	0			
e) altri costi	893			
10) Ammortamenti e svalutazioni		5.984	7.500	34.192
a) ammort. delle immobilizz. immateriali	3.822			
b) ammort. delle immobilizz. materiali	2.162			
c) altre svalutazioni delle immobilizz.	0		0	
d) svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e disponibilità liquide	0		0	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussid., di consumo e merci		0	0	0
12) Accantonamenti per rischi		0		0
13) Altri accantonamenti		0	115.000	0
14) Oneri diversi di gestione		4.580	70.317	6.542
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		435.472	723.240	459.294
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		260.494	11.000	221.539
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazione		14.039	0	23
a) In imprese controllate	0		0	
b) In imprese collegate	0		0	
c) In imprese controllanti	0		0	
d) In imprese sott. al controllo delle controllanti	0		0	
e) In altre imprese	14.039		0	
16) Altri proventi finanziari		6	0	22
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:	0		0	
1) Imprese controllate	0	0		
2) Imprese collegate	0	0		
3) Imprese controllanti	0	0		
4) Imprese sott. al controllo delle controllanti	0	0		
5) Altre	0	0		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0		0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	
d) proventi diversi dai precedenti da:	6		0	
1) Imprese controllate	0	0		
2) Imprese collegate	0	0		
3) Imprese controllanti	0	0		

4) Imprese sott. al controllo delle controllanti	0		0	
5) Altri	6		0	
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		32		23
a) Imprese controllate	0		0	
b) Imprese collegate	0		0	
c) In imprese controllanti	0		0	
d) In imprese sott. al controllo delle controllanti	0		0	
e) Altri	32		5.000	
17bis) Utili e perdite su cambi		0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)		14.013	(5.000)	22
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:		0	0	0
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	
d) di strumenti finanziari derivati	0		0	
e) altre	0		0	
19) Svalutazioni:		0	0	0
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	
d) di strumenti finanziari derivati	0		0	
e) altre	0		0	
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)		274.506	6.000	221.561
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		55.277	6.000	79.998
a) Imposte correnti	23.732			
b) Imposte differite	0			
c) Imposte anticipate	31.545			
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		219.229	0	141.563

Bilancio conforme alle risultanze contabili

Il Legale rappresentante

- Massimiliano Cavazzoni

Allegato 8

Bilancio 2017

CIDIU S.p.A.

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CIDIU S.P.A.
Sede: VIA TORINO, 9 COLLEGNO TO
Capitale sociale: 4.335.314,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: TO
Partita IVA: 08683840014
Codice fiscale: 08683840014
Numero REA: 992768
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: CIDIU S.P.A.
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2017

Stato Patrimoniale Consolidato

	31/12/2017	31/12/2016
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	44.023	64.340
6) immobilizzazioni in corso e acconti	41.954	35.974
7) altre	37.509	62.293
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>123.486</i>	<i>162.607</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-

	31/12/2017	31/12/2016
1) terreni e fabbricati	14.043.320	14.733.484
2) impianti e macchinario	5.956.420	6.710.815
3) attrezzature industriali e commerciali	700.863	755.927
4) altri beni	2.632.207	2.031.973
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.285.468	-
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>24.618.278</i>	<i>24.232.199</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
b) imprese collegate	-	5.000
d-bis) altre imprese	36.602.990	37.764.890
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>36.602.990</i>	<i>37.769.890</i>
3) altri titoli	1.100.501	-
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>37.703.491</i>	<i>37.769.890</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>62.445.255</i>	<i>62.164.696</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	75.492	57.151
<i>Totale rimanenze</i>	<i>75.492</i>	<i>57.151</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	8.165.265	9.048.601
esigibili entro l'esercizio successivo	8.165.265	9.048.601
3) verso imprese collegate	5.933	32.022
esigibili entro l'esercizio successivo	5.933	32.022
5-bis) crediti tributari	3.560.550	3.048.803
esigibili entro l'esercizio successivo	3.560.550	3.048.803
5-ter) imposte anticipate	4.246.499	4.333.997
5-quater) verso altri	460.829	185.045
esigibili entro l'esercizio successivo	385.418	13.342
esigibili oltre l'esercizio successivo	75.411	171.703
<i>Totale crediti</i>	<i>16.439.076</i>	<i>16.648.468</i>
IV - Disponibilit� liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	9.630.736	6.264.320
3) danaro e valori in cassa	499	1.861
<i>Totale disponibilit� liquide</i>	<i>9.631.235</i>	<i>6.266.181</i>

	31/12/2017	31/12/2016
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	26.145.803	22.971.800
D) Ratei e risconti	296.321	347.142
<i>Totale attivo</i>	88.887.379	85.483.638
Passivo		
A) Patrimonio netto	56.446.102	55.415.296
I - Capitale	4.335.314	4.335.314
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.496.942	3.496.942
IV - Riserva legale	420.679	382.824
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	4.418.491	4.199.232
Riserva di consolidamento	1.226.907	234.994
Varie altre riserve	39.683.874	39.683.874
<i>Totale altre riserve</i>	45.329.272	44.118.100
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.303.711	1.303.711
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.560.184	1.778.405
Totale patrimonio netto di gruppo	56.446.102	55.415.296
Totale patrimonio netto consolidato	56.446.102	55.415.296
Totale patrimonio netto	56.446.102	55.415.296
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	12.939	14.277
4) altri	13.777.427	12.348.788
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	13.790.366	12.363.065
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.361.314	2.338.295
D) Debiti		
4) debiti verso banche	3.010.677	1.872.847
esigibili entro l'esercizio successivo	669.637	360.624
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.341.040	1.512.223
5) debiti verso altri finanziatori	872.290	1.218.989
esigibili entro l'esercizio successivo	247.857	346.699
esigibili oltre l'esercizio successivo	624.433	872.290
7) debiti verso fornitori	8.343.957	8.142.173
esigibili entro l'esercizio successivo	8.343.957	8.142.173
12) debiti tributari	467.238	849.517
esigibili entro l'esercizio successivo	467.238	849.517

	31/12/2017	31/12/2016
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.300.832	907.371
esigibili entro l'esercizio successivo	1.300.832	907.371
14) altri debiti	1.275.762	1.003.845
esigibili entro l'esercizio successivo	1.275.762	1.003.845
<i>Totale debiti</i>	<i>15.270.756</i>	<i>13.994.742</i>
E) Ratei e risconti	1.018.841	1.372.240
<i>Totale passivo</i>	<i>88.887.379</i>	<i>85.483.638</i>

Conto Economico Consolidato

	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	38.845.512	38.265.221
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	18.341	(3.045)
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	13.376	43.099
altri	1.224.187	1.489.288
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>1.237.563</i>	<i>1.532.387</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>40.101.416</i>	<i>39.794.563</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	81.910	72.186
7) per servizi	17.222.978	16.792.928
8) per godimento di beni di terzi	1.243.014	877.913
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	12.629.522	12.327.354
b) oneri sociali	4.094.349	3.792.031
c) trattamento di fine rapporto	834.766	833.244
e) altri costi	5.266	3.726
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>17.563.903</i>	<i>16.956.355</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	68.145	142.849
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.021.354	2.113.736
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	264.000

	31/12/2017	31/12/2016
liquide		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilit�	17.622	95.752
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>2.107.121</i>	<i>2.616.337</i>
14) oneri diversi di gestione	1.335.571	916.744
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>39.554.497</i>	<i>38.232.463</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	546.919	1.562.100
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	1.374.860	1.205.197
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>1.374.860</i>	<i>1.205.197</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	13.181	44.417
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>13.181</i>	<i>44.417</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>13.181</i>	<i>44.417</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	132.672	163.630
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>132.672</i>	<i>163.630</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>1.255.369</i>	<i>1.085.984</i>
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie		
19) svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	5.000
<i>Totale svalutazioni</i>	<i>-</i>	<i>5.000</i>
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	<i>-</i>	<i>(5.000)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	1.802.288	2.643.084
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	155.945	612.912
imposte differite e anticipate	86.159	251.767
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>242.104</i>	<i>864.679</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.560.184	1.778.405
Risultato di pertinenza del gruppo	1.560.184	1.778.405

Allegato 9

Bilancio 2017

Zona Ovest di Torino s.r.l.

ZONA OVEST DI TORINO S.r.l.

Sede in Piazza Cavalieri SS Annunziata, Collegno (TO)
Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale Attivo	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni immateriali	2.231	1.941
II. Immobilizzazioni materiali	1.817	1.887
III. Immobilizzazioni finanziarie	205.960	205.960
Totale Immobilizzazioni	210.008	209.788
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze	0	0
II. Crediti		
- entro l'esercizio	333.626	231.242
- oltre l'esercizio	0	0
Totale CREDITI	333.626	231.242
III. Attività finanziarie che non costit. immob.	0	0
IV. Disponibilità liquide	181.517	295.201
Totale ATTIVO CIRCOLANTE	515.143	526.443
D) RATEI E RISCONTI	6.946	6.688
TOTALE ATTIVO	732.097	742.919

Stato patrimoniale Passivo	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Capitale sociale	100.000	100.000
II. Riserva da sovrapprezzo azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	14.502	14.502
V. Riserve statutarie	19.722	17.105
VI. Altre riserve	0	0
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII. Utile o perdita portati a nuovo	0	0
IX. Utile/Perdita dell'esercizio	3.785	2.617
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale PATRIMONIO NETTO	138.009	134.224
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	114.768	100.689
D) DEBITI		
- entro l'esercizio	284.162	257.022
- oltre l'esercizio	0	0
Totale DEBITI	284.162	257.022
E) RATEI E RISCONTI	195.158	250.984
TOTALE PASSIVO E NETTO	732.097	742.919

Conto economico	31/12/2017	31/12/2016
-----------------	------------	------------

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vend. e delle prestaz.	776.712	741.979
2) 3) Variaz. delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ord.	0	0
4) Increm. di immob. per lav. interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi:	0	0
a) contributi in c/esercizio		
b) altri ricavi e proventi		

Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	776.712	741.979
---------------------------------------	----------------	----------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Costi per materie e merci	0	0
7) Costi per servizi	534.857	485.434
8) Costi per godim. di beni di terzi	7.656	7.926
9) Costi per il personale:		
a) salari e stipendi	156.980	154.270
b) oneri sociali	46.299	45.190
c) trattamento di fine rapporto	14.928	14.654
d) tratt. di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) amm.to immobiliz. immateriali	145	0
b) amm.to immobiliz. materiali	1.030	656

Conto economico	31/12/2017	31/12/2016
c) altre svalutaz. delle immobiliz.	0	0
d) svalutaz. cred. att.circ. e d.l.	0	0
11) Variaz. riman. di m.p., suss., merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	7.430	23.349
Totale COSTI DELLA PRODUZIONE	769.325	731.479
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	7.387	10.500
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari:		
a) prov. da cred. iscr. nelle immob.	0	0
b) p.f. da tit. iscr. in immob. non part.	0	0
c) p.f. da tit. iscr. nell'att. circolante	0	0
d) proventi diversi dai precedenti	721	1.409
17) Interessi e altri oneri finanziari	0	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI	721	1.409

Conto economico	31/12/2017	31/12/2016
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni: a), b), c), d) di partecipazioni, di immob finanziarie che non costituiscono partecipaz, di titoli iscritti all'attivo circ che non costituiscono partecipaz, di strumenti finanz derivati	0	0
19) Svalutazioni: a), b), c), d) di partecipazioni, di immob finanziarie che non costituiscono partecipaz, di titoli iscritti all'attivo circ che non costituiscono partecipaz, di strumenti finanz derivati	0	0
Totale RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZ.	0	0
Risultato prima delle imposte	8.108	11.909
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate <i>Imposte correnti</i> <i>Imposte differite</i> <i>Imposte anticipate</i>	4.323	9.292
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	3.785	2.617

Il presente bilancio è vero, reale e corrisponde alle scritture contabili.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Allegato 10

Bilancio consolidato 2017

SMAT S.p.A.



**BILANCIO CONSOLIDATO GRUPPO SMAT
AL 31.12.2017**

XIV BILANCIO CONSOLIDATO

SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA CONSOLIDATA

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

SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA CONSOLIDATA

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

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

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