

COMUNE DI SAVIGLIANO

**RELAZIONE
E NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO CONSOLIDATO**

ANNO 2017

Nel presente documento vengono esposti i seguenti elementi

Sommario

1. Struttura e contenuto del bilancio consolidato.....	3
2. Individuazione dei soggetti del gruppo.....	3
3. Criteri di valutazione.....	4
4. Metodologia di consolidamento.....	5
5. Rettifiche e elisioni.....	6
6. CONTO ECONOMICO - DETTAGLIO.....	11
7. STATO PATRIMONIALE – DETTAGLIO.....	14
8. Altre informazioni.....	20
9. Bilanci del Comune e degli enti oggetto di consolidamento.....	25
Comune di Savigliano.....	26
C.S.E.A.	30
Consorzio Monviso Solidale	34

1. Struttura e contenuto del bilancio consolidato

Il bilancio consolidato è un documento contabile redatto ai sensi del titolo V del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, del DPCM 28 dicembre 2011 e del relativo principio contabile di cui all'allegato 4 che mette in evidenza la situazione economica patrimoniale del "Gruppo Amministrazione Pubblica" costituito, nello specifico, dal Comune di Savigliano e dai suoi organismi e società partecipate.

L'art. 38 del D.Lgs. n. 127/1991 definisce il contenuto minimo della nota integrativa al bilancio consolidato richiamando in parte la nota integrativa al bilancio d'esercizio.

Il Bilancio Consolidato è composto dai seguenti documenti contabili:

- Stato Patrimoniale Consolidato
- Conto Economico Consolidato
- Nota integrativa

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico consolidati integrano i tradizionali documenti contabili e non si sostituiscono ad essi: il primo mostra la situazione patrimoniale attiva e passiva del Gruppo; il secondo, invece, ne evidenzia l'andamento economico d'esercizio. Tali documenti vengono redatti sulla base delle disposizioni e dei modelli previsti dai nuovi principi contabili.

2. Individuazione dei soggetti del gruppo

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. 62 del 24.04.2018:

- sono stati individuati gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica del Comune di Savigliano e contestualmente quelli oggetto di consolidamento, secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge.
- si è provveduto alla verifica della sussistenza o meno dei requisiti per l'inclusione degli Enti nell'area di consolidamento.

Il gruppo amministrazione pubblica del comune di Savigliano, risulta così composto:

ENTE	Sede	% Comune di Savigliano	Capitale	Riferimento
Consorzio servizi Ecologia e Ambiente C.S.E.A.	Via Macallè 9 Saluzzo	14.25%	€ 441.288,00	Rientra nel gruppo come ente strumentale partecipato
Consorzio Monviso Solidale	Corso Trento, 4 - 12045 Fossano (Cn)	12.40%	€ 498.407,91	Rientra nel gruppo come ente strumentale partecipato
ENTE MANIFESTAZIONI s.r.l.	Corso Roma, 36 – 12038 SAVIGLIANO	79.31%	€ 24.999,00	Rientra nel gruppo in quanto società controllata
ALPI ACQUE S.p.A.		5%	€ 1.702.000,00	Rientra nel gruppo in quanto società partecipata
GEAC S.p.A.		1,17%	€ 1.500.000,00	Rientra nel gruppo in quanto società partecipata

Ai fini dell'inclusione di tali enti e società nel perimetro di consolidamento, occorre valutare una serie di parametri che, oltre alla percentuale di controllo, fanno riferimento alla significatività degli importi di alcune voci dei bilanci di ciascuno.

Dopo aver effettuato le verifiche sui valori di stato patrimoniale e conto economico si evince che sono da ricomprendere nel perimetro di consolidamento

Di conseguenza sono enti oggetto di consolidamento del bilancio consolidato del Comune di Savigliano:

- Consorzio Servizi Ecologia e Ambiente C.S.E.A. (con il metodo proporzionale)
- Consorzio MONVISO SOLIDALE (con il metodo proporzionale)

3. Criteri di valutazione

Il processo di redazione del Bilancio Consolidato richiede che i bilanci delle singole aziende e del Comune siano redatti sulla base di criteri di valutazione omogenei.

Il Principio contabile sperimentale per il Bilancio Consolidato afferma che è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base. La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione. L'omogeneizzazione dei criteri di valutazione è un processo che per sua natura richiede di essere realizzata progressivamente nel tempo.

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 e questo è stato verificato.

Per quanto riguarda l'uniformità sostanziale, degli Enti compresi nell'area di consolidamento, ha redatto il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale secondo gli schemi e con i criteri stabiliti dalla normativa di cui al D.Lgs.118/2011 solo il Consorzio Monviso Solidale, mentre il Consorzio Servizi Ecologia e Ambiente (C.S.E.A.) ha redatto il bilancio secondo gli schemi e i criteri previsti dal Codice Civile.

Per questo ente si è provveduto a:

- Riclassificare i bilanci economico patrimoniali approvati secondo la riclassificazione ex D.Lgs.118/2011
- Rettificare eventuali discordanze di imputazione rispetto al D.Lgs.118/2011 al fine di potere allineare i saldi creditori/debitori ed economici ai fini delle successive elisioni.

4. Metodologia di consolidamento.

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 risulta particolarmente indicato nei casi in cui l'ente esercita un ruolo di controllo e/o di capogruppo (es. partecipate al 100%).

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

Poiché il Comune di Savigliano 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 solo metodo proporzionale.

In particolare, ai sensi dell'art. 4.4 dell'allegato A/4 al d.lgs. 118/2011, è stato scelto il metodo proporzionale, attraverso il quale tutti gli elementi economici e patrimoniali del bilancio della Istituzione si sommano in ragione della quota di partecipazione:

- per il Consorzio Ecologia ed Ambiente – C.S.E.A., partecipata al 14.25% dal Comune di Savigliano;
- per il Consorzio Monviso Solidale, partecipata in ragione del 12.40%.

L'operazione di consolidamento con il metodo proporzionale ha determinato i valori aggregati del conto economico e dello stato patrimoniale del bilancio consolidato; si allegano comunque alla presente nota i bilanci integrali degli enti compresi nell'area di consolidamento.

5. Rettifiche e elisioni

Il Bilancio Consolidato rappresenta il Gruppo 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 intrattenuti tra l'ente e i propri organismi - per ottenere la rappresentazione dei rapporti intrattenuti dal Gruppo con soggetti terzi.

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

La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze. Particolare attenzione va posta sulle partite "in transito" per evitare che la loro omessa registrazione da parte di una società da consolidare renda i saldi non omogenei.

Gli interventi di 'rettifica' hanno quindi anzitutto riguardato, come evidenziato nel paragrafo precedente, l'allineamento dei saldi patrimoniali/economici ai criteri del Decreto Legislativo 118/2011 e in particolare:

- l'allineamento nel Consorzio Monviso Solidale del credito iscritto verso il Comune di Savigliano, per trasferimenti da contributi.
- l'allineamento nel Comune di Savigliano del debito per trasferimenti da contributi dovuti al Consorzio Monviso Solidale, con iscrizione del relativo costo per trasferimenti correnti.

Gli interventi di 'rettifica' non hanno modificato 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.

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 le partecipate oggetto di consolidamento come di seguito riportato.

Inoltre sono state effettuate scritture rettifiche relative ai riallineamenti del 2016 sui bilanci degli Enti compresi nel perimetro di consolidamento, con lo scopo di esprimere tali contabili in accordo con i principi di competenza economica.

Di seguito le rettifiche inserite:

Rettifiche contabilizzate sui bilanci dei singoli Enti per riporto saldi competenza dal bilancio consolidato ex esercizio 2016

- 1) *Giroconto ex allineamento credito/debito infragruppo C.S.E.A./Comune di Savigliano per fatture di servizi*

Conto	DARE	AVERE
Prestazione di servizi (Savigliano)		4.606,67
Debiti verso fornitori (Savigliano)	4.606,67	

- 2) *Giroconto ex allineamento credito / debito infragruppo tra Consorzio Monviso Solidale e Comune di Savigliano per trasferimenti da contributi (12,40%)*

Conto	DARE	AVERE
Crediti per trasferimenti e contributi verso altre AA.PP. (Monviso)		468,50
Altri depositi bancari e postali (Monviso)	468,50	

- 3) *Giroconto ex allineamento credito / debito infragruppo tra Consorzio Monviso Solidale e Comune di Savigliano per trasferimenti da contributi*

Conto	DARE	AVERE
Trasferimenti correnti (Savigliano)		40.500,20
Debiti per trasferimenti e contributi verso AA.PP. (Savigliano)	40.500,20	

Rettifiche contabilizzate sui bilanci dei singoli Enti per riporto allineamento saldi infragruppo esercizio 2017

- 1) *Allineamento trasferimenti correnti Comune / Consorzio Monviso solidale competenza 2017*

Conto	DARE	AVERE
Trasferimenti correnti (Savigliano)	35.000,00	
Debiti per trasferimenti e contributi verso AA.PP. (Savigliano)		35.000,00

2) *Allineamento proventi per trasferimenti correnti da Comune a Consorzio Monviso solidale competenza 2017 (12,40%)*

Conto	DARE	AVERE
Crediti per trasferimenti e contributi verso altre AA.PP. (Monviso)	967,20	
Proventi da trasferimenti correnti (Monviso)		967,20

3) *Allineamento proventi per trasferimenti correnti da Comune a Consorzio Monviso solidale competenza 2017 (12,40%)*

Conto	DARE	AVERE
Crediti per trasferimenti e contributi verso altre AA.PP. (Monviso)	4.340,00	
Proventi da trasferimenti correnti (monviso)		4.340,00

Rettifiche per elisioni saldi infragruppo.

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

1) *Elisione crediti/debiti infragruppo per fatture di servizi (C.S.E.A)*

Conto	DARE	AVERE
Debiti verso fornitori (Savigliano)	38.500,36	
Crediti verso utenti e clienti (CSEA)		38.500,36

2) *Elisione costi/ricavi infragruppo per fatture di servizi (C.S.E.A)*

Conto	DARE	AVERE
Altri proventi (CSEA)	746,42	
Trasferimenti correnti (Savigliano)		746,42

3) *Elisione costi/ricavi infragruppo per altri addebiti (C.S.E.A)*

Conto	DARE	AVERE
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi (CSEA)	340.412,29	
Prestazioni di servizi (Savigliano)		340.412,29

4) *Elisione costi/ricavi infragruppo per altri trasferimenti dal Comune (Consorzio)*

Conto	DARE	AVERE
Proventi per trasferimenti correnti (Consorzio)	85.918,60	
Trasferimenti correnti (Savigliano)		85.918,60

5) *Elisione costi/ricavi infragruppo per altri servizi al Comune(Consorzio)*

Conto	DARE	AVERE
Proventi per servizi (Consorzio)	3.769,92	
Prestazioni di servizi (Savigliano)		3.769,92

6) *Elisione costi/ricavi infragruppo per altri servizi addebitati dal Comune (Consorzio)*

Conto	DARE	AVERE
Costi per servizi (Consorzio)		111,60
Ricavi da prestazioni di servizi (Savigliano)	111,60	

7) *Elisione costi/ricavi infragruppo per locazioni addebitate dal Comune (Consorzio)*

Conto	DARE	AVERE
Costi per utilizzo beni di terzi (Consorzio)		2.317,29
Ricavi da gestione dei beni (Savigliano)	2.317,29	

8) *Elisione costi/ricavi infragruppo per altri addebiti dal Comune (Consorzio)*

Conto	DARE	AVERE
Oneri diversi di gestione (Consorzio)		1.700,36
Altri ricavi e proventi diversi (Savigliano)	1.700,36	

Rettifiche di consolidamento

Per quanto riguarda le rettifiche di consolidamento per l'eliminazione delle quote di partecipazione del Comune negli enti compresi nell'area di consolidamento, si segnala che nello Stato Patrimoniale del Comune di Savigliano il Consorzio Monviso Solidale non riporta valorizzazione, mentre la quota che il Comune detiene nello C.S.E.A. è valorizzata al 31/12/2017 per € 96.265,73.

Le rettifiche effettuate sono le seguenti (pro-quota)

Conto	DARE	AVERE
Fondo di dotazione C.S.E.A.	62.883,54	
Riserva legale C.S.E.A.	31.724,63	
Riserva straordinaria o facoltativa C.S.E.A.	6.897,57	
Altre Riserve C.S.E.A.	0,28	
Partecipazioni in imprese partecipate (Comune)		96.256,73
Fondo rischi di consolidamento per rischi e oneri futuri		5.249,29

Pur avendo Il Comune proceduto alla valorizzazione della partecipazione secondo il metodo del Patrimonio Netto, l'eliminazione della voce "Partecipazioni" dall'Attivo dello Stato Patrimoniale e delle voci di Patrimonio della partecipata non ha determinato una differenza neutra, in quanto esaminando il bilancio del Consorzio C.S.E.A. si è potuto rilevare una differenza nella consistenza del Capitale Sociale tra l'esercizio 2016 e 2017; questa ha originato quindi un differenziale superiore, che prudenzialmente è stato iscritto al Fondo rischi e oneri futuri.

Conto	DARE	AVERE
Fondo di dotazione C. Monviso	61.802,58	
Riserve da risultati economici di esercizi precedenti	132.197,64	
Fondo rischi di consolidamento per rischi e oneri futuri		194.000,22

Anche in questo caso la differenza risultate dall'annullamento del valore della partecipazione (che è zero) produce una differenza positiva di Patrimonio, che è stata contabilizzata alla voce "Fondo Rischi di consolidamento)

Nella tabella che segue sono indicate le risultanze del consolidamento dei conti relativi all'esercizio 2016, con evidenza dei dati aggregati dei singoli Enti, dell'eliminazione delle operazioni infragruppo e delle rettifiche di consolidamento.

6. CONTO ECONOMICO - DETTAGLIO

Voce	Comune di Savigliano		C.S.E.A.		Consorzio Monviso Solidale		Bilancio consolidato			
	Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Rettifiche	Totale Aggregato	Elisioni infragruppo	Rettifiche di consolidamento	Totale al 31/12/2017
C1	11.259.995,31						11.259.995,31			11.259.995,31
C2	530.752,27						530.752,27			530.752,27
C3a	963.389,04				1.881.401,05	5.307,20	2.850.097,29	-85.918,60		2.764.178,69
C3b	434.805,95						434.805,95			434.805,95
C3c										
C3	1.398.194,99				1.881.401,05	5.307,20	3.284.903,24	-85.918,60		3.198.984,64
C4a	520.690,48	0,00					520.690,48	-2.317,29		518.373,19
C4b	8.052,07						8.052,07			8.052,07
C4c	1.163.737,16	0,00			27.639,73	0,00	3.945.687,86	-344.293,81		3.601.394,05
C4	1.692.479,71	0,00			27.639,73	0,00	4.474.430,41	-346.611,10		4.127.819,31
C5										
C6										
C7										
C8	1.214.805,93	0,00			41.186,59		1.274.102,42	-2.446,78		1.271.655,64
AT	16.096.228,21	0,00			1.950.227,37	5.307,20	20.824.183,65	-434.976,48		20.389.207,17
B9	-83.013,86	0,00			-25.941,95		-112.312,11	788,42		-111.523,69
B10	-7.768.438,69	4.606,67			-886.027,21	0,00	-11.148.269,55	343.505,39		-10.804.764,16
B11	-240.942,98				-34.380,57	0,00	-278.340,85	2.317,29		-276.023,56
B12a	-1.887.580,79	5.500,20			-283.800,70		-2.165.881,29	86.665,02		-2.079.216,27
B12b	-15.000,00						-15.000,00			-15.000,00

B12c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti																			
B12	Totale trasferimenti e contributi	-1.902.580,79	5.500,20	-283.800,70		-2.180.881,29	86.665,02													-2.094.216,27
B13	Personale	-3.482.751,18		-620.689,76		-4.128.740,82														-4.128.740,82
B14a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	-313.959,04				-693,69														-314.652,73
B14b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	-1.017.003,69		-9.080,42		-9.309,81														-1.035.393,92
B14c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni																			
B14d	Svalutazione dei crediti	-939,43				-939,43														-939,43
B14	Totale ammortamenti e svalutazioni	-1.331.902,16		-9.080,42		-1.350.986,08														-1.350.986,08
B15	Variazioni delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo					-455,29														-455,29
B16	Accantonamenti per rischi																			
B17	Altri accantonamenti																			
B18	Oneri diversi di gestione	-389.332,03		-16.072,56		-222.013,58		0,00												-625.717,81
BT	Totale componenti negativi della gestione	15.198.961,69	10.106,87	-1.875.993,17		-2.762.556,17		0,00												-19.392.427,68
(A-B)	Differenza fra comp. positivi e negativi della gestione	897.266,52	10.106,87	74.234,20		9.864,70		5.307,20												996.779,49
B19a	proventi da partecipazioni da società controllate																			
B19b	proventi da partecipazioni da società partecipate																			
B19c	proventi da partecipazioni da altri soggetti																			
B19	Totale proventi da partecipazioni	0,00																		0,00
B20	Altri proventi finanziari	6,63		0,46		1.601,99														1.609,08
E21a	Interessi passivi	-153.584,45		-613,23																-154.197,68
E21b	Altri oneri finanziari																			
E21	Totale oneri finanziari	-153.584,45		-613,23		0,00														-154.197,68
CT	Totale oneri / proventi finanziari	-153.577,82		-612,77		1.601,99														-152.588,60
D22	Rivalutazioni	323.248,75																		323.248,75
D23	Svalutazioni	-15.849,49																		-15.849,49
DT	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	307.399,26																		307.399,26
E24a	Proventi da permessi di costruire																			
E24b	Proventi da trasferimenti in conto capitale																			
E24c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	44.824,56		422,45																45.247,01
E24d	Plusvalenze patrimoniali																			
E24e	Altri proventi straordinari			6.456,06																6.456,06
E24	Totale proventi straordinari	44.824,56		6.878,51		0,00														51.703,07

Comune di Savigliano – Nota integrativa al Bilancio consolidato 2017

E25a	Trasferimenti in conto capitale													
E25b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	-78.536,78					-2.525,99					-81.062,77		-81.062,77
E25c	Minusvalenze patrimoniali	-19.997,25										-19.997,25		-19.997,25
E25d	Altri oneri straordinari	-2.506,00										-2.506,00		-2.506,00
E25	Totale oneri straordinari	-101.040,03					-2.525,99					-103.566,02		-103.566,02
(A+B+C+D+E)	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	994.872,49	10.106,87	10.106,87	11.466,69	77.973,95	5.307,20	5.307,20	0,00	0,00	1.099.727,20	1.099.727,20		1.099.727,20
I26	Imposte	-195.539,42			-3.373,54	-30.624,94					-229.537,90			-229.537,90
RN	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	799.333,07	10.106,87	10.106,87	8.093,15	47.349,01	5.307,20	5.307,20	0,00	0,00	870.189,30	870.189,30		870.189,30

7. STATO PATRIMONIALE – DETTAGLIO

Voce	Comune di Savigliano		C.S.E.A.		Consorzio Monviso Solidale		Bilancio consolidato			
	Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Rettifiche	Totale Aggregato	Elisioni infragruppo	Rettifiche di consolidamento	Totale al 31/12/2017
ATTIVO										
A1T Totale crediti verso lo Stato e altre AA.PP. per partecipazione al fondo di dotazione	0,00						0,00			0,00
A1 Costi di impianto e ampliamento										
A2 Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità										
A3 Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	18.513,98						18.513,98			18.513,98
A4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			501,89				501,89			501,89
A5 Avviamento										
A6 Immobilizzazioni in corso e acconti					2.728,00		2.728,00			2.728,00
A9 Altre immobilizzazioni immateriali	6.027.190,00		469,82				6.027.659,82			6.027.659,82
AIT Totale immobilizzazioni immateriali	6.045.703,98		971,71		2.728,00		6.049.403,69			6.049.403,69
AII1.1 Terreni demaniali	712.524,88						712.524,88			712.524,88
AII1.2 Fabbricati demaniali	8.261.906,32						8.261.906,32			8.261.906,32
AII1.3 Infrastrutture demaniali	20.595.654,28						20.595.654,28			20.595.654,28
AII1.9 Altri beni demaniali	770.813,74						770.813,74			770.813,74
AII1 Totale beni demaniali	30.340.899,22						30.340.899,22			30.340.899,22
AII2.1 Terreni	4.391.760,35						4.391.760,35			4.391.760,35
AII2.2 Fabbricati	9.383.864,50		22.602,64				9.406.467,14			9.406.467,14
AII2.3 Impianti e macchinari	1.060,85				98,56		1.159,41			1.159,41
AII2.4 Attrezzature industriali e commerciali	309.004,24		58.359,31		790,83		368.154,38			368.154,38
AII2.5 Mezzi di trasporto	20.602,45				13.902,00		34.504,45			34.504,45
AII2.6 Macchine per ufficio e hardware	29.521,69				4.150,69		33.672,38			33.672,38
AII2.7 Mobili e arredi	145.249,05				288,22		145.537,27			145.537,27
AII2.8 Infrastrutture										
AII2.9 Diritti reali di godimento										
AII2.99 Altri beni materiali	76.171,19		1.137,44		12.994,27		90.302,90			90.302,90
AII2 Totale altre immobilizzazioni materiali	14.357.234,32		82.099,39		32.224,57		14.471.558,28			14.471.558,28
AII3 Immobilizzazioni in corso e acconti	365.122,94						365.122,94			365.122,94

Voce	Comune di Savigliano		C.S.E.A.		Consorzio Monviso Solidale		Bilancio consolidato			
	Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Rettifiche	Totale Aggregato	Elisioni infragruppo	Rettifiche di consolidamento	Totale al 31/12/2017
AI_III_T Totale immobilizzazioni materiali	45.063.256,48		82.099,39		32.224,57		45.177.580,44			45.177.580,44
AIV1a	75.990,88						75.990,88			75.990,88
AIV1b										
AIV1c	410.240,91						410.240,91		-96.256,73	313.984,18
AIV1_T Totale partecipazioni	486.231,79						486.231,79		-96.256,73	389.975,06
AIV2a										
AIV2b										
AIV2c										
AIV2d										
AIV2_T Totale crediti finanziari	0,00						0,00			0,00
AIV3					1.136,19		1.136,19			1.136,19
ABIV_T Totale immobilizzazioni finanziarie	486.231,79				1.136,19		487.367,98		-96.256,73	391.111,25
AB_T Totale immobilizzazioni	51.595.192,25		83.071,10		36.088,76		51.714.352,11		-96.256,73	51.618.095,38
ACI			148,91				148,91			148,91
ACII1a										
ACII1b	893.320,99		14.795,92		99,93		908.216,84			908.216,84
ACII1c	7.836,25						7.836,25			7.836,25
ACII1_T Totale crediti di natura tributaria	901.157,24		14.795,92		99,93		916.053,09			916.053,09
ACII2a	1.034.964,55				877.819,93		1.917.623,18			1.917.623,18
ACII2b										
ACII2c										
ACII2d	137.760,00				10.106,79		147.866,79			147.866,79
ACII2_T Totale crediti per trasferimenti e contributi	1.172.724,55				887.926,72		2.065.489,97			2.065.489,97
ACII3	159.269,74		608.812,73		2.228,15		770.310,62		-38.500,36	731.810,26
ACII4a			24.078,65				24.078,65			24.078,65
ACII4b										
ACII4c	112.550,51		2.968,42		6.865,22		122.384,15			122.384,15

Voce	Comune di Savigliano		C.S.E.A.		Consorzio Monviso Solidale		Bilancio consolidato			
	Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Rettifiche	Totale Aggregato	Elisioni infragruppo	Rettifiche di consolidamento	Totale al 31/12/2017
ACI4_T	112.550,51		27.047,07		6.865,22		146.462,80			146.462,80
ACI1_T	2.345.702,04		650.655,72		897.120,02	4.838,70	3.898.316,48	-38.500,36		3.859.816,12
ACI11										
ACI11										
ACI12										
ACI12										
ACI1_T	0,00						0,00			0,00
ACI1_T										
ACI1a	3.209.858,21						3.209.858,21			3.209.858,21
ACI1b										
ACI2			457.763,85			468,50	458.232,35			458.232,35
ACI3			133,52				133,52			133,52
ACI4										
ACI4_T	3.209.858,21		457.897,37			468,50	3.668.224,08			3.668.224,08
AC_T	5.555.560,25		1.108.702,00		897.120,02	5.307,20	7.566.689,47	-38.500,36		7.528.189,11
AD1										
AD2	49.776,67		4.338,84				54.115,51			54.115,51
AD_T	49.776,67		4.338,84				54.115,51			54.115,51
A_T	57.200.529,17		1.196.111,94		933.208,78	5.307,20	59.335.157,09	-38.500,36	-96.256,73	59.200.400,00

Voce	Comune di Savigliano		C.S.E.A.		Consorzio Monviso Solidale		Bilancio consolidato			
	Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Rettifiche	Totale Aggregato	Elisioni infragruppo	Rettifiche di consolidamento	Totale al 31/12/2017
PASSIVO										
Passivo										
PI Fondo di dotazione	-26.429.634,59		62.883,54		61.802,58		-26.304.948,47		-124.686,12	-26.429.634,59
PIIa Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	4.045.177,60				132.197,64		4.177.375,24		-132.197,64	4.045.177,60
PIIb Riserve da capitale	59.670,70		38.622,48				98.293,18		-38.622,48	59.670,70
PIIc Riserve da permessi di costruire	14.371.818,85						14.371.818,85			14.371.818,85
PIId Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	37.820.853,73						37.820.853,73			37.820.853,73
PIe Altre riserve indisponibili										
PII_T Totale Riserve	56.297.520,88		38.622,48		132.197,64		56.468.341,00		-170.820,12	56.297.520,88
PIII Risultato economico dell'esercizio	799.333,07	10.106,87	8.093,15		47.349,01	5.307,20	870.189,30	0,00		870.189,30
PA_T Patrimonio Netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	30.667.219,36	10.106,87	109.599,17		241.349,23	5.307,20	31.033.581,83	0,00	-295.506,24	30.738.075,59
PIVa Fondo di dotazione di pertinenza di terzi										
PIVb Risultato economico di pertinenza di terzi										
PIV_T Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi										
PA_TT Totale Patrimonio Netto	30.667.219,36	10.106,87	109.599,17		241.349,23	5.307,20	31.033.581,83	0,00	-295.506,24	30.738.075,59
PB1 Fondo per trattamento di quiescenza										
PB2 Fondo per imposte										
PB3 Altri fondi			147.964,73				147.964,73			147.964,73
PB4 Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri									199.249,51	199.249,51
PB_T Totale fondi per rischi e oneri	0,00		147.964,73				147.964,73		199.249,51	347.214,24
PC Trattamento di fine rapporto										
PD1a Prestiti obbligazionari										
PD1b Debiti finanziari vs.altre amministrazioni pubbliche	241.904,54						241.904,54			241.904,54
PD1c Debiti finanziari verso banche e tesoriere					123.746,21		123.746,21			123.746,21
PD1d Debiti verso altri finanziatori	2.068.263,21						2.068.263,21			2.068.263,21
PD1_T Totale debiti da finanziamento	2.310.167,75				123.746,21		2.433.913,96			2.433.913,96
PD2 Debiti verso fornitori	1.476.698,11	-4.606,67	576.830,74		498.978,22		2.547.900,40	-38.500,36		2.509.400,04
PD3 Acconti										

Voce	Comune di Savigliano		C.S.E.A.		Consorzio Monviso Solidale		Bilancio consolidato			
	Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Rettifiche	Totale Aggregato	Elisioni infragruppo	Rettifiche di consolidamento	Totale al 31/12/2017
PD4a										
PD4b	75.040,07	-40.500,20					34.539,87			34.539,87
PD4c										
PD4d										
PD4e	111.466,57	35.000,00			55.600,74		202.067,31			202.067,31
PD4_T	186.506,64	-5.500,20			55.600,74		236.607,18			236.607,18
PD5a	298.031,34		919,70		2.635,62		301.586,66			301.586,66
PD5b	148.553,04		1.459,77		295,25		150.308,06			150.308,06
PD5c										
PD5d	36.955,90		359.337,83		10.603,51		406.897,24			406.897,24
PD_T	4.456.912,78	-10.106,87	938.548,04		691.859,55		6.077.213,50	-38.500,36		6.038.713,14
PEI										
PEI1a	16.111.325,83						16.111.325,83			16.111.325,83
PEI1b	5.573.907,99						5.573.907,99			5.573.907,99
PEI_T	21.685.233,82						21.685.233,82			21.685.233,82
PEI2	391.163,21						391.163,21			391.163,21
PEI3										
PE_T	22.076.397,03						22.076.397,03			22.076.397,03
P_T	57.200.529,17	0,00	1.196.111,94		933.208,78	5.307,20	59.335.157,09	-38.500,36	-96.256,73	59.200.400,00

PCO1	Impegni su esercizi futuri	3.521.879,05	3.521.879,05	3.521.879,05	3.521.879,05	3.521.879,05	3.521.879,05
PCO2	Beni di terzi in uso						
PCO3	Beni dati in uso a terzi						
PCO4	Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche						
PCO5	Garanzie prestate a imprese controllate						
PCO6	Garanzie prestate a imprese partecipate						
PCO7	Garanzie prestate a altre imprese						
PCO_T	Totale conti d'ordine						

8. Altre informazioni

Si forniscono nel seguito le indicazioni circa alcune partite significative e a corollario dei dati di bilancio, così come previsto dal principio contabile

a. Criteri di valutazione applicati

Si rimanda alla parte introduttiva della presente nota integrativa

b. Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali

Nel bilancio consolidato al 31/12/2017 sono presenti nella voce 'Debiti da finanziamento' i mutui accesi dal Comune di Savigliano con la Cassa Depositi e Prestiti. La quota di tali mutui scadente oltre i 5 anni è pari a Euro 232.678,22.

La tabella seguente dettaglia le quote capitale residuo al 31/12/2017 sui mutui in vigore:

Istituto	Importo Originario	Descrizione	Tasso	Data Scadenza	Residuo al 31/12/2016	Rimborso Capitale / Estinzione	Acquisizione nuovi mutui	Residuo al 31/12/2017
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	232.405,60	REALIZZAZIONE NUOVO SCARICATORE FOGNARIO VIA SAN CIRIACO - MUTUO M.E.F.	4,6	31/12/19	42.703,66	13.592,32	0,00	29.111,34
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	103.291,38	LAVORI DI RECINZIONE E REALIZZAZIONE VIALETTI CIMITERO - MUTUO M.E.F.	4,6	31/12/19	22.055,03	7.020,00	0,00	15.035,03
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	488.926,58	SALDO ACQUISTO AREA SACOOP DA DESTINARE A PARCHEGGIO PUBBLICO - MUTUO M.E.F.	4,85	31/12/19	106.197,28	33.716,92	0,00	72.480,36
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	568.102,59	ACQUISIZIONE AREE NUOVA ZONA ARTIGIANALE VIA TORINO - MUTUO CASSA DEPOSITI	5,75	31/12/20	169.952,48	169.952,48	0,00	0,00
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	140.975,29	RISTRUTTURAZIONE CONVITTO CIVICO PER LOCALI BIBLIOTECA - RIDUZIONE MUTUO	6,5	31/12/17	13.177,06	13.177,06	0,00	0,00
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	406.697,81	ACQUISTO TERRENO PER MUSEO FERROVIARIO	6,5	31/12/17	38.014,25	38.014,25	0,00	0,00
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	103.291,38	REALIZZAZIONE I.P. SOTTOPORTICI P.ZZA SANTAROSA E VIA ALFIERI - MUTUO M.E.F.	5,5	31/12/21	28.171,68	28.171,68	0,00	0,00
CASSA DEPOSITI	170.430,78	LAVORI DI URBANIZZAZIONE NUOVA ZONA ARTIGIANALE VIA TORINO - MUTUO M.E.F.	5,5	31/12/21	61.156,54	61.156,54	0,00	0,00

E PRESTITI SPA									
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	50.096,32	LAVORI DI REALIZZAZIONE I.P. NUOVA ZONA ARTIGIANALE DI VIA TORINO - MUTUO M.E.F.	5,5	31/12/21	6.507,45	6.507,45	0,00	0,00	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	79.017,91	SOSTITUZIONE SERRAMENTI PALAZZO COMUNALE - MUTUO M.E.F.	5,5	31/12/21	28.354,42	28.354,42	0,00	0,00	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	593.925,43	LAVORI SOPRAELEVAZIONE SCUOLA ELEMENTARE 2° CIRCOLO - MUTUO M.E.F.	5,25	31/12/21	210.095,09	37.780,48	0,00	172.314,61	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	506.127,76	COSTRUZIONE NUOVI LOCULI FUNERARI CIMITERO CAPOLUOGO - 3° AMPLIAMENTO - MUTUO M.E.F.	5,25	31/12/22	209.607,10	30.569,57	0,00	179.037,53	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	180.759,91	LAVORI DI SISTEMAZIONE PIAZZA SPERINO - MUTUO M.E.F.	5,25	31/12/22	74.859,68	10.917,70	0,00	63.941,98	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	232.406,00	LAVORI DI REALIZZAZIONE ROTONDA CIRCOLATORIA - PISCINA - MUTUO M.E.F.	5,25	31/12/22	96.248,33	14.037,07	0,00	82.211,26	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	130.000,00	ASFALTATURA V.LE 1° MAGGIO - V.LE DEL SOLE - C.SO MATTEOTTI - V. CAPRA - MUTUO M.E.F.	5,5	31/12/22	54.242,21	7.859,85	0,00	46.382,36	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	154.937,08	OPERE DI URBANIZZAZIONE ZONA ARTIGIANALE DI VIA ALBA - MUTUO M.E.F.	5,3	31/12/22	64.336,06	9.370,80	0,00	54.965,26	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	378.800,00	ROTATORIA INCROCIO STRADALE VIA CUNEO, VIA LIGURIA E S.P. N° 7 - MUTUO M.E.F.	4,67	31/12/23	160.075,55	19.825,88	0,00	140.249,67	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	192.638,00	1° LOTTO COSTRUZIONE LOCULI CIMITERO CAPOLUOGO - 3° AMPLIAMENTO - MUTUO M.E.F.	4,24	31/12/23	86.326,11	10.835,56	0,00	75.490,55	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	89.200,00	RIFACIMENTO PIANO VIABILE PIAZZA C. BATTISTI E VIA GRASSI - P.Q.U. - MUTUO M.E.F.	4,67	31/12/23	40.861,89	5.060,88	0,00	35.801,01	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	77.468,53	LAVORI DI ASFALTATURA VIA COLOIRA - MUTUO M.E.F.	4,67	31/12/23	27.893,68	3.454,73	0,00	24.438,95	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	537.000,00	SISTEMAZIONE ED ADEGUAMENTO LOCALI INTERNI SCUOLA MEDIA SCHIAPARELLI - MUTUO M.E.F.	4,57	31/12/23	244.752,51	30.407,84	0,00	214.344,67	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	50.000,00	LAVORI DI SISTEMAZIONE CORTILE MENSA SCOLASTICA EX CASERMA TROSSARELLI - MUTUO M.E.F.	4,57	31/12/23	22.788,86	2.831,27	0,00	19.957,59	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	97.000,00	LAVORI DI RIFACIMENTO TETTO PALAZZETTO DELLO SPORT - MUTUO M.E.F.	4,57	31/12/23	44.210,35	5.492,67	0,00	38.717,68	
CASSA DEPOSITI	120.000,00	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA TETTO SCUOLA MEDIA SCHIAPARELLI -	4,4	31/12/24	60.704,10	6.483,58	0,00	54.220,52	

E PRESTITI SPA									
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	160.000,00	1° LOTTO SOSTITUZIONE SERRAMENTI ESTERNI SCUOLA MEDIA SCHIAPARELLI	4,55	31/12/24	81.508,32	8.658,06	0,00	72.850,26	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	143.000,00	LAVORI REALIZZAZIONE PISTA CILABILE VIA ALBA	4,55	31/12/24	72.848,07	7.738,15	0,00	65.109,92	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	507.000,00	LAVORI ADEGUAMENTO CENTRO SOCIO FORMATIVO ETA BETA	4,05	31/12/25	263.931,14	24.846,81	0,00	239.084,33	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	90.000,00	RESTAURO FACCIATE BIBLIOTECA CIVICA	4,05	31/12/25	49.431,84	4.653,58	0,00	44.778,26	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	80.000,00	REALIZZAZIONE ROTATORIA VEICOLARE INCROCIO VIA MAZZINI CON C.SO INDIPENDENZA	4,05	31/12/25	40.410,54	3.804,30	0,00	36.606,24	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	500.000,00	REALIZZAZIONE DI INTERVENTI PER LA RIDUZIONE DELLE ACQUE BIANCHE NELLA RETE FOGNARIA	3,84	31/12/25	272.102,61	25.841,80	0,00	246.260,81	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	236.096,31	IMPIANTI DI FOGNATURA NERA E ACQUEDOTTO AREA ST. GOBAIN (MUTUO ASSUNTO CON DECORRENZA 1/1/1999 IMPORTO ORIGINARIO 707.545,95)	5,5	31/12/18	87.375,99	42.503,11	0,00	44.872,88	
FINPIEMONTE S.P.A.	241.904,54	VALORIZZAZIONE LUOGHI DEL COMMERCIO : VIA S.ANDREA, P.ZZA SANTAROSA, VIA ALFIERI E P.ZZA DEL POPOLO : 1^ RATA 40%		30/06/25	0	0	241.904,54	241.904,54	
TOTALI	9.861.117,99				2.780.900,02	712.636,81	241.904,54	2.310.167,75	

c. Composizione dei ratei e risconti attivi / passivi

La voce "risconti attivi", pari a Euro 54.115,51, è composta per Euro 49.776,67 dai risconti del Comune di Savigliano, rappresentati dalle quote di costo del personale di competenza di anni successivi al 2017 per spese sostenute nel 2014 per le elezioni amministrative che vengono ripartite in un quinquennio, per Euro 4.338,84 dalla quota di risconti attivi C.S.E.A. di competenza del consolidato.

La voce "risconti passivi", pari a Euro 22.076.397,03, è interamente rappresentata da voci del Comune di Savigliano e precisamente dai contributi di terzi accertati in conto capitale (da altri enti della Pubblica Amministrazione o da soggetti privati) al fine di finanziare le spese di investimento.

In particolare, la voce è così composta:

E) II 1 a - Risconti passivi per contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche

Descrizione	Importo
Contributi agli investimenti da Ministeri	2.448.268,64
Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	13.409.896,65
Contributi agli investimenti da Province	85.799,38
Contributi agli investimenti da Comuni	3.907,30
Contributi agli investimenti da Università	38.598,40
Contributi agli investimenti da altri enti	124.855,46
Totale risconti per contributi agli investimenti	16.111.325,83

E) II 1 b - Risconti passivi per contributi agli investimenti da altri soggetti

Descrizione	Importo
Contributi agli investimenti da Famiglie	2.692.258,81
Contributi agli investimenti da altre Imprese	277.608,65
Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	1.826.151,99
Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	446.657,31
Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	331.231,23
Totale contributi agli investimenti da altri soggetti	5.573.907,99

E) 2 - Concessioni pluriennali**391.163,21****d. Suddivisione interessi e oneri finanziari:**

La voce "oneri finanziari", pari a Euro 154.197,68 è composta per Euro 153.584,45 da interessi passivi del Comune di Savigliano, per Euro 613,23 della parte di interessi passivi del Consorzio Monviso di competenza del consolidato.

e. Composizione proventi/oneri straordinari

La voce "proventi straordinari", pari a Euro 51.703,07, è composta per Euro 44.824,56 da voci relative al Comune di Savigliano, per la maggior parte delle economie (minori spese) rilevate sui residui passivi della contabilità finanziaria degli anni 2016 e precedenti, e per Euro 6.878,51 da voci relative al Consorzio Monviso Solidale.

La voce “oneri straordinari” pari a 103.566,02 è rappresentata da voci relative al Comune di Savigliano per € 101.040,03 di cui :

- Sopravvenienze e insussistenze dell’attivo € 78.536,78
- Minusvalenze patrimoniali € 19.997,25
- Altre € 2.506,00

Nel bilancio consolidato sono riportati anche gli € 2.525,99 afferenti il Consorzio Monviso Solidale

f. Variazioni del patrimonio netto consolidato

A) I - Fondo di dotazione		
Saldo iniziale	11.391.219,14	
Riclassificazione a Riserva indisponibile per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	- 37.820.853,73	
Saldo finale		- 26.429.634,59
A) II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti		
Saldo iniziale	4.391.818,37	
Riporto risultato es. 2016	165.908,33	
Rettifica per sterilizzazione ammortamenti	- 512.549,10	
Saldo finale		4.045.177,60
A) II b - Riserve da rivalutazione (invariato)		59.670,70
A) II c - Riserve da permessi di costruire		
Saldo iniziale	14.085.487,13	
Incrementi per accertamenti Entrate c/capitale	804.840,80	
Decrementi per sterilizzazione ammortamenti	518.509,08	
Saldo finale		14.371.818,85
A) II d - Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali		37.820.853,73
A) III - Risultato economico dell’esercizio 2017		870.189,30
Totale Patrimonio netto al 31/12/2017		30.738.075,59

g. Strumenti derivati

Non presenti.

h. Ammontare dei compensi spettanti a Amministratori e Organi di controllo del Comune di Savigliano per attività svolte presso altri comuni consolidati

Non vi sono compensi erogati per lo svolgimento di funzioni anche in altre imprese o enti inclusi nel consolidamento

9. Bilanci del Comune e degli enti oggetto di consolidamento

In calce alla presente nota si allegano i bilanci di ciascun Ente compreso nel perimetro di consolidamento.

CONTO ECONOMICO
Anno Esercizio 2017

CONTO ECONOMICO		SALDO 2017	SALDO 2016
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	11.259.995,31	11.809.594,50
2	Proventi da fondi perequativi	530.752,27	479.937,73
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.398.194,99	1.378.843,51
a	Proventi da trasferimenti correnti	963.389,04	1.002.723,33
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	434.805,95	376.120,18
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.692.479,71	1.669.395,73
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	520.690,48	507.565,91
b	Ricavi della vendita di beni	8.052,07	6.864,97
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.163.737,16	1.154.964,85
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.214.805,93	1.038.087,13
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		16.096.228,21	16.375.858,60
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	83.013,86	136.942,58
10	Prestazioni di servizi	7.768.438,69	7.737.482,73
11	Utilizzo beni di terzi	240.942,98	265.975,05
12	Trasferimenti e contributi	1.902.580,79	1.852.367,02
a	Trasferimenti correnti	1.887.580,79	1.822.367,02
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	15.000,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	30.000,00
13	Personale	3.482.751,18	3.558.712,93
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.331.902,16	1.322.705,59
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	313.959,04	211.936,65
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.017.003,69	1.110.768,94
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	939,43	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	0,00	134.576,69
18	Oneri diversi di gestione	389.332,03	390.038,60
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		15.198.961,69	15.398.801,19
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		897.266,52	977.057,41
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<u>Proventi finanziari</u>			
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
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	6,63	3,41
Totale proventi finanziari		6,63	3,41
<u>Oneri finanziari</u>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	153.584,45	151.697,01
a	Interessi passivi	153.584,45	151.697,01
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari		153.584,45	151.697,01
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		(153.577,82)	(151.693,60)
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	323.248,75	0,00
23	Svalutazioni	15.849,49	408.051,81
TOTALE RETTIFICHE (D)		307.399,26	(408.051,81)
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari	44.824,56	1.201.006,58
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	44.824,56	1.201.006,58
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari		44.824,56	1.201.006,58
25	Oneri straordinari	101.040,03	1.258.612,93
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	78.536,78	1.204.666,42
c	Minusvalenze patrimoniali	19.997,25	26.420,16
d	Altri oneri straordinari	2.506,00	27.526,35
Totale oneri straordinari		101.040,03	1.258.612,93
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		(56.215,47)	(57.606,35)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		994.872,49	359.705,65
26	Imposte (*)	195.539,42	193.797,32
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		799.333,07	165.908,33

STATO PATRIMONIALE ATTIVO
Anno Esercizio 2017

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		SALDO 2017	SALDO 2016
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
I	1 costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
	2 costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
	3 diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	18.513,98	2.176,83
	4 concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
	5 avviamento	0,00	0,00
	6 immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	9 altre	6.027.190,00	6.009.349,09
	Totale immobilizzazioni immateriali	6.045.703,98	6.011.525,92
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
	1 Beni demaniali	30.340.899,22	29.934.894,26
	1.1 Terreni	712.524,88	0,00
	1.2 Fabbricati	8.261.906,32	9.138.592,09
	1.3 Infrastrutture	20.595.654,28	19.992.566,37
	1.9 Altri beni demaniali	770.813,74	803.735,80
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	14.357.234,32	14.489.179,91
	2.1 Terreni	4.391.760,35	2.349.018,27
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.2 Fabbricati	9.383.864,50	11.553.780,04
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.3 Impianti e macchinari	1.060,85	1.120,58
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	309.004,24	308.239,37
	2.5 Mezzi di trasporto	20.602,45	37.229,30
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	29.521,69	43.146,47
	2.7 Mobili e arredi	145.249,05	141.708,25
	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00
	2.99 Altri beni materiali	76.171,19	54.937,63
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	365.122,94	595.344,80
	Totale immobilizzazioni materiali	45.063.256,48	45.019.418,97
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
	1 Partecipazioni in	486.231,79	178.832,53
	a imprese controllate	75.990,88	27.000,00
	b imprese partecipate	0,00	0,00
	c altri soggetti	410.240,91	151.832,53
	2 Crediti verso	0,00	0,00
	a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	b imprese controllate	0,00	0,00
	c imprese partecipate	0,00	0,00
	d altri soggetti	0,00	0,00
	3 Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	486.231,79	178.832,53
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	51.595.192,25	51.209.777,42
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00
II	<u>Crediti(2)</u>		
	1 Crediti di natura tributaria	901.157,24	227.601,92
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
	b Altri crediti da tributi	893.320,99	174.737,84
	c Crediti da Fondi perequativi	7.836,25	52.864,08
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	1.172.724,55	1.437.199,29
	a verso amministrazioni pubbliche	1.034.964,55	1.337.539,29
	b imprese controllate	0,00	0,00
	c imprese partecipate	0,00	0,00
	d verso altri soggetti	137.760,00	99.660,00
	3 Verso clienti ed utenti	159.269,74	121.482,63
	4 Altri Crediti	112.550,51	120.217,69
	a verso l'erario	0,00	0,00
	b per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
	c altri	112.550,51	120.217,69
	Totale crediti	2.345.702,04	1.906.501,53
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>		
	1 partecipazioni	0,00	0,00
	2 altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>		
	1 Conto di tesoreria	3.209.858,21	4.449.741,80
	a Istituto tesoriere	3.209.858,21	4.449.741,80
	b presso Banca d'Italia	0,00	0,00
	2 Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
	3 Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE ATTIVO
Anno Esercizio 2017

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		SALDO 2017	SALDO 2016
	Totale disponibilità liquide	3.209.858,21	4.449.741,80
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.555.560,25	6.356.243,33
D) RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	49.776,67	9.753,84
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	49.776,67	9.753,84
	TOTALE DELL'ATTIVO	57.200.529,17	57.575.774,59

(1) Con separata indicazioni degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

(2) Con separata indicazioni degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(3) Con separata indicazioni degli importi relativi a beni indisponibili

STATO PATRIMONIALE PASSIVO
Anno Esercizio 2017

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		SALDO 2017	SALDO 2016
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	(26.429.634,59)	11.391.219,14
II	Riserve	56.297.520,88	18.536.976,20
	a da risultato economico di esercizi precedenti	4.045.177,60	4.391.818,37
	b da capitale	59.670,70	59.670,70
	c da permessi di costruire	14.371.818,85	14.085.487,13
	d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	37.820.853,73	0,00
	e Altre riserve indisponibili	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	799.333,07	165.908,33
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	30.667.219,36	30.094.103,67
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	0,00	0,00
3	altri	0,00	0,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
	D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento	2.310.167,75	2.780.900,02
	a prestiti obbligazionari	0,00	0,00
	b w/ altre amministrazioni pubbliche	241.904,54	0,00
	c verso banche e tesoriere	0,00	0,00
	d verso altri finanziatori	2.068.263,21	2.780.900,02
2	Debiti verso fornitori	1.476.698,11	2.250.968,82
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	186.506,64	255.477,88
	a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
	b altre amministrazioni pubbliche	75.040,07	135.516,13
	c imprese controllate	0,00	0,00
	d imprese partecipate	0,00	0,00
	e altri soggetti	111.466,57	119.961,75
5	altri debiti	483.540,28	405.410,36
	a tributari	298.031,34	183.829,08
	b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	148.553,04	149.195,01
	c per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
	d altri	36.955,90	72.386,27
	TOTALE DEBITI (D)	4.456.912,78	5.692.757,08
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	22.076.397,03	21.788.913,84
1	Contributi agli investimenti	21.685.233,82	21.356.358,34
	a da amministrazioni pubbliche	16.111.325,83	15.826.637,00
	b da altri soggetti	5.573.907,99	5.529.721,34
2	Concessioni pluriennali	391.163,21	432.555,50
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	22.076.397,03	21.788.913,84
	TOTALE DEL PASSIVO	57.200.529,17	57.575.774,59
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri	3.521.879,05	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
	10) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	3.521.879,05	0,00

(1) Con separate indicazioni degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

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

CONSORZIO SERVIZI ECOLOGIA ED AMBIENTE - C.S.E.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MACALLE' 9, SALUZZO
Codice Fiscale	94010350042
Numero Rea	
P.I.	02787760046
Capitale Sociale Euro	441288.00
Forma giuridica	SOCIETA' DL.267 T.U.
Settore di attività prevalente (ATECO)	390009 Altre att. gestione rifiuti
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		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.522	4.836
7) altre	3.297	6.851
Totale immobilizzazioni immateriali	6.819	11.687
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	158.615	162.324
3) attrezzature industriali e commerciali	409.539	467.009
4) altri beni	7.982	12.136
Totale immobilizzazioni materiali	576.136	641.469
Totale immobilizzazioni (B)	582.955	653.156
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.045	4.240
Totale rimanenze	1.045	4.240
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.272.370	5.055.922
Totale crediti verso clienti	4.272.370	5.055.922
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.923	153
Totale crediti verso controllanti	10.923	153
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.973	54.848
Totale crediti tributari	168.973	54.848
5-ter) imposte anticipate		
	103.831	109.252
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.805	236.406
esigibili oltre l'esercizio successivo	103	103
Totale crediti verso altri	9.908	236.509
Totale crediti	4.566.005	5.456.684
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.212.378	1.516.428
3) danaro e valori in cassa	937	2.222
Totale disponibilità liquide	3.213.315	1.518.650
Totale attivo circolante (C)	7.780.365	6.979.574
D) Ratei e risconti		
	30.448	37.972
Totale attivo	8.393.768	7.670.702
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	441.288	404.514
IV - Riserva legale		
	222.629	209.352
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	48.404	48.404
Varie altre riserve	2	2

Totale altre riserve	48.406	48.406
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	56.794	13.277
Totale patrimonio netto	769.117	675.549
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.038.349	1.112.323
Totale fondi per rischi ed oneri	1.038.349	1.112.323
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.047.935	3.814.470
Totale debiti verso fornitori	4.047.935	3.814.470
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.454	126.654
Totale debiti tributari	6.454	126.654
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.244	9.594
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.244	9.594
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.421.669	1.828.156
esigibili oltre l'esercizio successivo	100.000	103.956
Totale altri debiti	2.521.669	1.932.112
Totale debiti	6.586.302	5.882.830
Totale passivo	8.393.768	7.670.702

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.328.498	19.521.856
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	79.402	102.996
altri	47.685	41.371
Totale altri ricavi e proventi	127.087	144.367
Totale valore della produzione	19.455.585	19.666.223
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.553	69.676
7) per servizi	17.532.704	17.224.018
8) per godimento di beni di terzi	21.174	18.403
9) per il personale		
a) salari e stipendi	175.239	165.839
b) oneri sociali	2.304	1.993
c) trattamento di fine rapporto	-	374
Totale costi per il personale	177.543	168.206
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.868	4.932
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	65.332	65.998
Totale ammortamenti e svalutazioni	70.200	70.930
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.195	8.772
13) altri accantonamenti	-	455.217
14) oneri diversi di gestione	1.557.990	1.592.848
Totale costi della produzione	19.386.359	19.608.070
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	69.226	58.153
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11.242	11.331
Totale proventi diversi dai precedenti	11.242	11.331
Totale altri proventi finanziari	11.242	11.331
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	9
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	9
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	11.242	11.322
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	80.468	69.475
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.253	165.450
imposte differite e anticipate	5.421	(109.252)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.674	56.198
21) Utile (perdita) dell'esercizio	56.794	13.277

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riclassificato art.248 CC	riclassificato D.L. 26/98
				A	A
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE					
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
Immobilitazioni immateriali					
I	1 Costi di impianto e di ampliamento			B1	B1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			B11	B11
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			B12	B12
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			B13	B13
	5 Avviamento			B14	B14
	6 Immobilizzazioni in corso ed accreti	22.000,00	43.780,52	B15	B15
	7 Altre			B16	B16
	Totale immobilizzazioni immateriali	22.000,00	43.780,52		
Immobilitazioni materiali (3)					
II	1 Beni demaniali				
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture				
	1.3 Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	258.875,50	219.502,59		
	2.1 Terreni			B11	B11
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati				
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari	794,80	1.599,79	B12	B12
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	6.377,63	13.626,75	B13	B13
	2.5 Mezzi di trasporto	112.112,82	161.786,10		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	33.473,33	32.500,25		
	2.7 Mobili e arredi	2.324,35	9.779,70		
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali	104.792,47			
	3 Immobilizzazioni in corso ed accreti			B15	B15
	Totale immobilizzazioni materiali	258.875,50	219.502,59		
Immobilitazioni finanziarie (f)					
IV	1 Partecipazioni in				
	a imprese controllate			B111	B111
	b imprese partecipate			B111a	B111a
	c altri soggetti			B111b	B111b
	2 Crediti verso				
	a altre amministrazioni pubbliche			B112	B112
	b imprese controllate			B112a	B112a
	c imprese partecipate			B112b	B112b
	d altri soggetti			B112c	B112c
	3 Altri titoli	9.162,65		B13	B13
	Totale immobilizzazioni finanziarie	9.162,65			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		291.038,25	263.283,51		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/03
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	805,91	805,91		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	805,91	805,91		
c	Crediti da Fondi perequativi				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	7.160.699,39	5.905.483,18		
a	verso amministrazioni pubbliche	7.679.193,01	4.561.856,84		
b	imprese controllate			CI2	CI2
c	imprese partecipate			CI3	CI3
d	verso altri soggetti	81.506,38	1.343.626,34		
3	Verso clienti ed utenti	17.968,95	130.069,07	CI1	CI1
4	Altri Crediti	55.384,86	735.212,12	CI5	CI5
a	verso fisco				
b	per attività svolta per clienti		131.650,74		
c	altri	55.384,86	604.561,38		
	Totale crediti	7.234.836,91	6.779.578,28		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CI11,2,3 CI14,5	CI11,2,3
2	Altri titoli			CI8	CI15
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria		206.997,55		
a	Istituto creditore		206.997,55		CIV1a
b	presso Banca d'Italia				
2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1a,c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide		206.997,55		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	7.234.836,91	6.879.567,63		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	7.525.877,26	7.242.651,34		

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

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

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

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 28/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	498.407,91	498.407,91	AE	AE
II	Riserve	1.068.109,97			
a	da risultato economico di esercizi precedenti	1.068.109,97		AV, AV, AV, AVI, AVI	AV, AV, AV, AVI, AVI
b	da capitale			AII, AII	AII, AII
c	da permessi di costruire			AIX	AIX
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali				
e	altre riserve indisponibili				
III	Risultato economico dell'esercizio	381.845,92	1.096.109,97	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		1.948.364,80	1.594.517,88		
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	997.953,29			
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	vs altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e finanziarie	997.953,29		D4	D3 e D4
d	verso altri finanziari			D5	
2	Debiti verso fornitori	4.324.017,88	5.200.100,13	D7	D6
3	Accenti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	448.393,05	437.291,53		
a	enti finanziari del servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche		-136,40		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	448.393,05	437.447,73		
5	Altri debiti	109.146,24	10.942,00	D12, D13, D14	D11, D12, D13
a	tributari	21.295,00	32.016,71		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.381,03	-586,47		
c	per attività svolta per terzi (2)				
d	altri	85.512,21	-20.088,24		
TOTALE DEBITI (D)		5.579.612,46	5.678.333,46		
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi			E	E
i	Contributi agli investimenti				
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)					
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		7.529.877,26	7.242.851,34		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 28/4/98
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) Beni di terzi in uso				
	3) Beni dati in uso a terzi				
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) Garanzie prestate a imprese controllate				
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) Garanzie prestate a altre imprese				
TOTALE CONTI D'ORDINE					

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

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

CONTO ECONOMICO

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	ripartimento art. 2425 cc	ripartimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	15.172.589,90	15.091.904,81		
a	Proventi da trasferimenti correnti	15.172.589,90	15.091.904,81		A5c
b	Quota attuale di contributi agli investimenti				E20c
c	Contributi agli investimenti				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	222.901,04		A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	222.901,04			
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	332.149,94	340.834,95	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		15.727.639,98	15.432.639,76		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	209.299,24	202.839,52	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	7.145.380,76	6.809.682,76	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	277.262,65	286.220,53	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	2.288.715,29	2.593.991,43		
a	Trasferimenti correnti	2.288.715,29	2.593.991,43		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	5.005.562,58	5.174.273,63	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	73.229,21		B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali			B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	73.229,21		B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	129.617,40	106.342,34	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		15.128.977,13	15.279.650,31		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		598.662,85	1.152.989,45		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	3,72	0,57	C16	C16
Totale proventi finanziari		3,72	0,57		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	4.945,41	2.066,17	C17	C17
a	Interessi passivi	4.945,41	2.066,17		
b	Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari		4.945,41	2.066,17		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-4.941,69	-2.065,60		

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	classif. art. 2435 cc	classif. DM 26/6/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	55.471,92	47.000,00	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		47.000,00		
c	Sopravvalenze attive e insussistenze del passivo	3.408,89			E20b
d	Plusvalenze patrimoniali				E20c
e	Altri proventi straordinari	52.065,03			
	Totale proventi straordinari	55.471,92	47.000,00		
25	Oneri straordinari	20.370,87		E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale				
b	Sopravvalenze passive e insussistenze dell'attivo	20.370,87			E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari				E21d
	Totale oneri straordinari	20.370,87			
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	35.101,05	47.000,00		
	RESULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	628.022,21	1.292.323,05		
26	Imposte (*)	246.875,29	357.232,20	22	22
27	RESULTATO DELL'ESERCIZIO	381.146,92	935.091,60	23	23

