

**COMUNE DI SANT'ANTONINO DI SUSÀ**

**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**

	<b>pag. 3</b>
- <i>Struttura e contenuto del bilancio consolidato</i>	<b>pag. 4</b>
- <i>Definizione dell'area di consolidamento</i>	<b>pag. 6</b>
- <i>Uniformità dei bilanci da consolidare</i>	<b>pag. 8</b>
- <i>Metodo di consolidamento dei bilanci</i>	<b>pag. 12</b>
- <i>Elisioni e rettifiche di consolidamento</i>	<b>pag. 13</b>
- <i>Altre informazioni</i>	<b>pag. 22</b>

### **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 Sant'Antonino di Susa**

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

**Allegato 6 - Bilancio 2017 CON.I.S.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 Sant'Antonino di Susa 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 Sant'Antonino di Susa), 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. 48 del 01 agosto 2018 (**vedi allegato 1**) sono stati individuati gli enti, le aziende e le società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Sant'Antonino di Susa 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 Sant'Antonino di Susa.

**Elenco enti e società Gruppo Amministrazione Pubblica**

Enti/società partecipate	Quota di partecipazione	Tipologia di partecipazione
CON.I.S.A.	4,69%	ente strumentale
C.A.D.O.S.	1,18%	ente strumentale
ACSEL S.p.A.	4,80%	società in house
- <a href="#">ACSEL Energia s.r.l.</a>	4,80%	indiretta tramite ACSEL S.p.A.

Ai sensi di quanto previsto dal principio contabile applicato 4/4 del bilancio consolidato e con riferimento a quanto deliberato dal Comune di Sant'Antonino di Susa 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.	4,80%	società in house
CON.I.S.A.	4,69%	ente strumentale

### **Uniformità dei bilanci da consolidare**

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

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

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

L'uniformità formale si riferisce agli schemi di bilancio che devono essere omogenei. Tale omogeneità è stata verificata per tutti gli Enti compresi nell'area di consolidamento che hanno redatto il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale secondo i criteri stabiliti dalla normativa di cui al d.lgs. 118/2011 (Comune di Sant'Antonino di Susa e CON.I.S.A.).

La società ACSEL S.p.A. ha redatto il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale del bilancio consolidato secondo gli schemi e con i criteri stabiliti dal codice civile; per tale fattispecie si è proceduto dunque ad uniformare il bilancio agli schemi previsti dagli allegati al d.lgs.118/2011 prima di procedere con le operazioni di consolidamento dei conti.

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

L'Amministrazione ha ritenuto opportuno mantenere i criteri di valutazione adottati dalla società ACSEL 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 detenga una quota di partecipazione minoritaria e non possa esercitare un ruolo di controllo.

Poiché il Comune di Sant'Antonino di Susa 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 Sant'Antonino di Susa e degli enti e società compresi nell'area di consolidamento (**allegati 4, 5, e 6**).

## **Elisioni e rettifiche di consolidamento**

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Elisioni per allineamento saldi infragruppo**

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

- CON.I.S.A. (4,69%)
- ACSEL S.p.A. (4,80%)

Di seguito i dettagli.

#### **1) Elisione ricavi Comune di Sant'Antonino di Susa per affitti ricevuti dal CONISA e costi CONISA per affitti pagati al Comune di Sant'Antonino di Susa.**

Il totale dei ricavi accertati dal Comune risulta pari ad euro 6.207,16 (accertamento n. 25/2017). L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,69%) per un importo pari ad euro 291,12.

<b>CONTO</b>	<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>
A 4 a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	291,12	
B 11 - Utilizzo beni di terzi		291,12

**2) Elisione ricavi Comune di Sant'Antonino di Susa per rimborso mutui da CONISA e costi CONISA per rimborso mutui al Comune di Sant'Antonino di Susa.**

Il totale dei ricavi del Comune risulta pari ad euro 39.800,00 (accertamento n. 140/2017). L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,69%) per un importo pari ad euro 1.866,62.

CONTO	DARE	AVERE
A 8 - Altri ricavi e proventi diversi	1.866,62	
B 18 - Oneri diversi di gestione		1.866,62

**3) Elisione crediti Comune di Sant'Antonino di Susa per rimborso mutui e debiti CONISA per rimborso mutui al Comune.**

Il totale dei crediti del Comune risulta pari ad euro 39.800,00. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,69%) per un importo pari ad euro 1.866,62.

CONTO	DARE	AVERE
A C II 4 c - Altri crediti		1.866,62
P D 5 d - Altri debiti	1.866,62	

**4) Elisione costi Comune di Sant'Antonino di Susa per trasferimenti correnti al CONISA e ricavi CONISA per trasferimenti correnti ricevuti dal Comune.**

Il totale dei costi sostenuti del Comune risulta pari ad euro 141.701,17. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,69%) per un importo pari ad euro 6.645,78.

CONTO	DARE	AVERE
B 12 a - Trasferimenti correnti		6.645,78
A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti	6.645,78	

**5) Elisione debito Comune di Sant'Antonino di Susa per trasferimenti e contributi al CONISA e credito CONISA per trasferimenti e contributi ricevuti dal Comune.**

Il totale dei costi sostenuti dal Comune risulta pari ad euro 14.323,10. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,69%) per un importo pari ad euro 671,75.

CONTO	DARE	AVERE
P D 4 b - Debiti per trasferimenti e contributi verso altre amministrazioni pubbliche	671,75	
A C II 2 a - Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche		671,75

**6) Elisione crediti Comune di Sant'Antonino di Susa per affitto terreni da ACSEL S.p.A. e costi ACSEL S.p.A. per affitto terreni.**

Il totale dei crediti del Comune risulta pari ad euro 3.500,00 (accertamento n. 80/2016). L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,80%) per un importo pari ad euro 168,00.

CONTO	DARE	AVERE
A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti		168,00
P D 5 d - Altri debiti	168,00	

**7) Elisione ricavi Comune di Sant'Antonino di Susa per affitto terreni da ACSEL S.p.A. e costi ACSEL S.p.A. per affitto terreni dal Comune di Sant'Antonino di Susa.**

Il totale dei ricavi accertati dal Comune risulta pari ad euro 3.500,00 (accertamento n. 80/2017). L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,80%) per un importo pari ad euro 168,00.

CONTO	DARE	AVERE
A 4 a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	168,00	
B 11 - Utilizzo beni di terzi		168,00

**8) Elisione crediti Comune di Sant'Antonino di Susa per affitto terreni da ACSEL S.p.A. e debiti ACSEL S.p.A. per affitto terreni.**

Il totale dei crediti del Comune risulta pari ad euro 3.500,00 (accertamento n. 80/2017). L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,80%) per un importo pari ad euro 168,00.

CONTO	DARE	AVERE
A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti		168,00
P D 5 d - Altri debiti	168,00	

**9) Rettifica per dividendo distribuito da ACSEL S.p.A. al Comune.**

L'importo totale dei dividendi è di euro 13.402,11. (accertamento n. 111/2017).

CONTO	DARE	AVERE
C 19 b - Proventi da società partecipate	13.402,11	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti		13.402,11

**10) Elisione ricavi Comune di Sant'Antonino di Susa per servizio di raccolta differenziata 2017 e costi ACSEL S.p.A. per raccolta differenziata 2017.**

Il totale dei ricavi accertati dal Comune risulta pari ad euro 58.599,73 (accertamento n. 120/2017). L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,80%) per un importo pari ad euro 2.812,79.

CONTO	DARE	AVERE
A 8 - Altri ricavi e proventi diversi	2.812,79	
B 10 - Prestazioni di servizi		2.812,79

**11) Rettifica per riallineamento debiti pregressi Comune di Sant'Antonino di Susa per raccolta rifiuti.**

L'importo della rettifica risulta pari ad euro 110.718,58.

CONTO	DARE	AVERE
P D 2 - Debiti verso fornitori	110.718,58	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti		110.718,58

**12) Rettifica per riallineamento costi/debiti Comune di Sant'Antonino di Susa rispetto ad asseverazione ACSEL S.p.A.**

L'importo della rettifica risulta pari ad euro 684,12.

CONTO	DARE	AVERE
B 10 - Prestazioni di servizi		684,12
P D 2 - Debiti verso fornitori	684,12	

**13) Elisione costi Comune di Sant'Antonino di Susa e ricavi ACSEL S.p.A. per servizio raccolta rifiuti.**

Il totale dei costi sostenuti del Comune risulta pari ad euro 523.064,43. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,80%) per un importo pari ad euro 25.107,09.

CONTO	DARE	AVERE
B 10 - Prestazioni di servizi		25.107,09
A 4 C - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	25.107,09	

**14) Elisione debiti Comune di Sant'Antonino di Susa e crediti ACSEL S.p.A. per servizio raccolta rifiuti.**

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 77.102,64. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,80%) per un importo pari ad euro 3.700,93.

CONTO	DARE	AVERE
P D 2 - Debiti verso fornitori	3.700,93	
A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti		3.700,93

**15) Rettifica costi/debiti Comune di Sant'Antonino di Susa per riallineamento valori (fotovoltaico).**

L'importo della rettifica risulta pari ad euro 7.209,09.

CONTO	DARE	AVERE
P D 2 - Debiti verso fornitori		7.209,09
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	7.209,09	

**16) Elisione debiti Comune di Sant'Antonino di Susa e crediti di ACSEL S.p.A. per fotovoltaico.**

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 131.664,72. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,80%) per un importo pari ad euro 6.319,91.

CONTO	DARE	AVERE
P D 2 - Debiti verso fornitori	6.319,91	
A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti		6.319,91

**17) Rettifica crediti Comune di Sant'Antonino di Susa per riallineamento valori (asseverazione ACSEL S.p.A. rimborsi CONAI).**

L'importo della rettifica risulta pari ad euro 50.324,79.

CONTO	DARE	AVERE
A C II 4 c - Altri crediti	50.324,79	
A 8 - Altri ricavi e proventi diversi		50.324,79

**18) Elisione credito Comune di Sant'Antonino di Susa e debito di ACSEL S.p.A. per rimborsi CONAI.**

Il totale dei crediti del Comune risulta pari ad euro 50.324,79. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,80%) per un importo pari ad euro 2.415,59.

CONTO	DARE	AVERE
A C II 4 c - Altri crediti		2.415,59
P D 5 d - Altri debiti	2.415,59	

**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	5.760,00	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	19.268,98	
P A II b - Riserve da capitale	670.008,34	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		695.037,31

**CON.I.S.A.**

<b>CONTO</b>	<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>
P A I - Fondo di dotazione	11.725,00	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	57.230,14	
P A II e - Altre riserve indisponibili		68.955,14

## **Altre informazioni**

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

### ***Criteria di valutazione applicati***

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

### ***Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni***

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

### ***Ratei e risconti attivi***

#### ***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:

<b>Altri Risconti Attivi</b>	<b>Importo</b>
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 scarica	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
<b>TOTALE</b>	<b>587.331</b>

## **Ratei e risconti passivi**

### **ACSEL S.p.A.**

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

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

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:

<b>Altri Risconti Passivi</b>	<b>Importo</b>
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
<b>TOTALE</b>	<b>364.688</b>

## **Oneri finanziari**

### **ACSEL S.p.A.**

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

	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>
Debiti verso banche	45.589
Altri	1.594
<b>Totale</b>	<b>47.183</b>

## **ALLEGATI**

## **Allegato 1**

**Delibera GAP e perimetro di consolidamento**



PROVINCIA DI TORINO

COMUNE DI SANT'ANTONINO DI SUSÀ

**VERBALE DI DELIBERAZIONE  
DELLA GIUNTA COMUNALE N. 48**

**OGGETTO:**

**INDIVIDUAZIONE DEL "GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA" (GAP) E DETERMINAZIONE DEL "PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO" DEL COMUNE DI SANT'ANTONINO DI SUSÀ**

L'anno duemiladiciotto addì uno del mese di agosto alle ore diciotto e minuti trenta nella Sala delle Adunanze, regolarmente convocata, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

COGNOME E NOME	PRESENTE
1. PREACCO SUSANNA - Sindaco	Si
2. FRANCO ROCCO - Vice Sindaco	Si
3. PEPE AGNESE - Assessore	No
4. ALU' ELEONORA LETTERIA - Assessore	Si
5. D'ADDETTA MICHELE ANTONIO - Assessore	No
TOTALE PRESENTI	3
TOTALE ASSENTI	2

Assiste alla seduta il Segretario Comunale GAVAINI Dr.ssa Ilaria.

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

OGGETTO: Individuazione del "Gruppo Amministrazione Pubblica" (GAP) e determinazione del "Perimetro di Consolidamento" del Comune di Sant'Antonino di Susa.

#### LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che ai sensi dell'articolo 11-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 i comuni con popolazione inferiore ai 5000 abitanti sono tenuti, a decorrere dall'esercizio 2018, con riferimento all'esercizio 2017, alla redazione di un bilancio consolidato con i propri enti e organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità e i criteri individuati nel principio contabile applicato del bilancio consolidato n. 4/4;

Considerato che ai sensi dell'articolo 18, comma 1, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, il bilancio consolidato deve essere approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento, pertanto entro il 30 settembre 2018 con riferimento all'esercizio 2017;

Rilevato che ai sensi degli articoli 11 ter, quater e quinquies del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, nonché del citato principio contabile applicato 4/4, paragrafo 2, costituiscono componenti del "*Gruppo Amministrazione Pubblica*":

- 1) gli organismi strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo come definiti dall'articolo 1 comma 2, lettera b) del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto consolidato della capogruppo. Rientrano all'interno di tale categoria gli organismi che sebbene dotati di una propria autonomia contabile sono privi di personalità giuridica;
- 2) gli enti strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo, intesi come soggetti, pubblici o privati, dotati di personalità giuridica e autonomia contabile. A titolo esemplificativo e non esaustivo, rientrano in tale categoria le aziende speciali, gli enti autonomi, i consorzi, le fondazioni;
  - 2.1) gli enti strumentali controllati dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art. 11-ter, comma 1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:
    - a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
    - b) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
    - c) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;

- d) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;
  - e) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante.
- 2.2) gli enti strumentali partecipati di un'amministrazione pubblica, come definiti dall'articolo 11-ter, comma 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al punto 2;
- 3) le società, intese come enti organizzati in una delle forme societarie previste dal codice civile Libro V, Titolo V, Capi V, VI e VII (società di capitali), o i gruppi di tali società nelle quali l'amministrazione esercita il controllo o detiene una partecipazione. In presenza di gruppi di società che redigono il bilancio consolidato, rientranti nell'area di consolidamento dell'amministrazione come di seguito descritta, oggetto del consolidamento sarà il bilancio consolidato del gruppo. Non sono comprese nel perimetro di consolidamento le società per le quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono comprese le società in liquidazione.
- 3.1) le società controllate dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:
- a) ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;
  - b) ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante.
- 3.2) le società partecipate dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie di servizi pubblici locali dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione.

Considerato che al fine di consentire la predisposizione del bilancio consolidato, gli enti capogruppo devono approvare due elenchi distinti concernenti:

- 1) gli enti, le aziende e le società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica, in applicazione di quanto previsto dal principio contabile applicato 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;
- 2) gli enti, le aziende e le società componenti del gruppo compresi nel bilancio consolidato;

Rilevato che ai sensi di quanto previsto dal principio contabile applicato del 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 il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo;

sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 10 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:

- **totale dell'attivo**

- **patrimonio netto**

- **totale dei ricavi caratteristici**

La faq ARCONET n. 22 del 24 marzo 2017 ha chiarito che con riferimento al bilancio consolidato relativo all'esercizio 2017, per verificare, a inizio 2017, la rilevanza o meno dei propri organismi partecipati, al fine dell'inserimento degli stessi nel perimetro del consolidamento, in base al punto 3.1 del principio contabile applicato del bilancio consolidato, sono utilizzati solo i primi due dei precedenti tre parametri, applicandoli allo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016.

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

Rilevato che a decorrere dall'esercizio 2017 sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione e che, salvo il caso dell'affidamento diretto, sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale.

Rilevato che il Comune di Sant'Antonino di Susa detiene una quota di partecipazione della società SMAT S.p.A. pari allo 0,00008% e che la medesima si configura essere una società a totale partecipazione pubblica con affidamento diretto di servizi pubblici locali.

Ritenuto che la società SMAT S.p.A. debba essere esclusa dal Gruppo Amministrazione Pubblica in considerazione di quanto comunicato dalla medesima, in quanto compresa tra le società quotate, avendo emesso strumenti finanziari in mercato regolamentato.

Considerato che il quadro complessivo delle società ed organismi partecipati che corrispondono alla definizione del "**Gruppo Amministrazione Pubblica**" risulta così riassumibile:

Enti/società partecipate	Quota % di partecipazione	Partecipazione
CON.I.S.A.	4,69%	Ente strumentale
C.A.D.O.S.	1,18%	Eente strumentale
ACSEL S.p.A.	4,80%	Società in house
- ACSEL Energia s.r.l.	4,80%	Partecipazione indiretta tramite ACSEL S.p.A.

Considerato che i parametri relativi allo stato patrimoniale dell'esercizio 2017 del Comune di Sant'Antonino di Susa ai fini della determinazione della soglia di irrilevanza sono i seguenti:

DATI PATRIMONIALI	TOTALE DELL'ATTIVO	PATRIMONIO NETTO
Valore patrimoniale al 31.12.2017	20.324.474,16	14.478.831,96
Soglia di irrilevanza (10%)	2.032.447,41	1.447.883,20

Considerato che sulla base della soglia di irrilevanza (10%) definita rispetto ai parametri sopra riportati risulta **rilevante**, e quindi incluso nel perimetro di consolidamento, il seguente ente strumentale:

Enti/società partecipate	Tipologia	% di partecipazione	Patrimonio netto	% incidenza	Totale dell'attivo	% incidenza
CON.I.S.A.	Ente strumentale	4,69%	2.205.220	15,23%	5.882.253	28,94%

Considerato che sulla base della soglia di irrilevanza (10%) definita rispetto ai parametri sopra riportati risulta **irrilevante**, e quindi escluso dal perimetro di consolidamento, il seguente ente strumentale:

Enti/società partecipate	Tipologia	% di partecipazione	Patrimonio netto	% incidenza	Totale dell'attivo	% incidenza
C.A.D.O.S.	Ente strumentale	1,18%	658720	4,55%	939.909	4,62%

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

- **ACSEL S.p.A.** (quota di partecipazione pari al 4,8%)

Rilevata inoltre l'impossibilità di consolidare la società **ACSEL Energia s.r.l.**, società controllata al 100% dalla società ACSEL S.p.A., in quanto la società capogruppo ACSEL SPA, per l'anno 2017, non ha predisposto il relativo bilancio consolidato con la sua controllata;

Tutto ciò premesso;

Acquisiti i pareri favorevoli espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267, modificato dall'art. 3 comma 1, lettera b, D.L. 10.10.2012, n. 174, convertito nella legge 7.12.2012, n. 213;

Con votazione unanime e favorevole, espressa in forma palese;

#### DELIBERA

- 1) Di dare atto che la premessa narrativa costituisce parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;
- 2) Di approvare per quanto esposto in premessa l'**elenco 1 - Gruppo Amministrazione Pubblica** del Comune di Sant'Antonino di Susa

- 3) Di approvare l'**elenco 2 - Perimetro di consolidamento** del Comune di Sant'Antonino di Susa
- 4) di trasmettere copia della presente deliberazione agli organismi e società partecipate oggetto di consolidamento ed impartire ai medesimi le indicazioni operative finalizzate alla parificazione delle contabilità ed alle corrette operazioni di gestione, in ossequio al principio contabile del bilancio consolidato.

**Elenco 1 - Gruppo Amministrazione Pubblica**

Enti/società partecipate	Quota % di partecipazione	Partecipazione
CON.I.S.A.	4,69%	Ente strumentale
C.A.D.O.S.	1,18%	Ente strumentale
ACSEL S.p.A.	4,80%	Società in house
- ACSEL Energia s.r.l.	4,80%	Partecipazione indiretta tramite ACSEL S.p.A.

**Elenco 2 - Perimetro di consolidamento**

Enti/società partecipate	Quota % di partecipazione	Partecipazione
CON.I.S.A.	4,69%	Ente strumentale
ACSEL S.p.A.	4,80%	Società in house

Del che si è redatto il presente verbale.

**IL SINDACO**  
Firmato digitalmente  
F.to:PREACCO SUSANNA

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
Firmato digitalmente  
F.to:GAVAINI Dr.ssa Ilaria

---

Copia conforme all'originale firmato digitalmente, per uso amministrativo.

Sant'Antonino di Susa, li \_\_\_\_\_

## **Allegato 2**

### **Bilancio consolidato 2017**

# Comune di Sant'Antonino di Susa

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

## SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2017)

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	1.679.179,16	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	532.299,25	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	511.479,55	0,00		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	480.647,56	0,00		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	30.831,99	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.308.936,61	0,00	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	311.871,80	0,00		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	997.064,81	0,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	342.270,62	0,00	A5	A5 a e b
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>4.374.165,19</b>	<b>0,00</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	105.440,14	0,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.128.915,16	0,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	36.658,36	0,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	414.213,48	0,00		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	414.213,48	0,00		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	1.016.572,58	0,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	573.383,80	0,00	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	4.618,98	0,00	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	568.764,82	0,00	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	354,24	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	33.644,56	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	61.306,28	0,00	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>4.370.488,60</b>	<b>0,00</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>3.676,59</b>	<b>0,00</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	10.826,32	0,00	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>10.826,32</b>	<b>0,00</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	145.571,50	0,00	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	143.306,72	0,00		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	2.264,78	0,00		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>145.571,50</b>	<b>0,00</b>		
<b>TOTALE (C)</b>		<b>-134.745,18</b>	<b>0,00</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	680.440,42	0,00	D18	<b>D18</b>
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	<b>D19</b>
<b>TOTALE (D)</b>		<b>680.440,42</b>	<b>0,00</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					

24	<u>Proventi straordinari</u>	18.163.682,88	0,00	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	8.633,24	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	18.153.599,64	0,00		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	1.450,00	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	<b>Totale proventi</b>	<b>18.163.682,88</b>	<b>0,00</b>		
25	<u>Oneri straordinari</u>	17.989.171,34	0,00	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	1.195,85	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	17.979.255,44	0,00		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	8.720,05	0,00		E21d
	<b>Totale oneri</b>	<b>17.989.171,34</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE (E) (E20-E21)</b>	<b>174.511,54</b>	<b>0,00</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>723.883,37</b>	<b>0,00</b>		
26	Imposte	61.650,96	0,00	22	22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>662.232,41</b>	<b>0,00</b>	<b>23</b>	<b>23</b>
28	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

# Comune di Sant'Antonino di Susa

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

## SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	0,00	0,00	A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	18,58	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	3.200,83	0,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	10.850,67	0,00	BI6	BI6
9	Altre	1.465,74	0,00	BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>15.535,82</b>	<b>0,00</b>		
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
II 1	Beni demaniali	5.171.072,46	0,00		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	3.068.402,64	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	2.102.669,82	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	11.490.276,58	0,00		
2.1	Terreni	318.371,37	0,00	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	9.097.555,45	0,00		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	233.419,77	0,00	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	82.976,07	0,00	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	39.457,08	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	9.779,86	0,00		
2.7	Mobili e arredi	15.491,75	0,00		
2.8	Infrastrutture	1.645.142,72	0,00		
2.99	Altri beni materiali	48.082,51	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	37.847,76	0,00	BII5	BII5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>16.699.196,80</b>	<b>0,00</b>		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
1	Partecipazioni in	15.775,72	0,00	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	15.072,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	403,10	0,00	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	300,62	0,00		
2	Crediti verso	20.619,74	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	20.619,74	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	120.000,00	0,00	BIII3	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>156.395,46</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>16.871.128,08</b>	<b>0,00</b>		
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
I	<u>Rimanenze</u>	1.280,93	0,00	CI	CI
	<b>Totale</b>	<b>1.280,93</b>	<b>0,00</b>		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	387.354,28	0,00		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	372.471,75	0,00		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	14.882,53	0,00		

	2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.153.701,63	0,00		
	a	verso amministrazioni pubbliche	1.129.460,63	0,00		
	b	imprese controllate	22.646,40	0,00		CII2
	c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
	d	verso altri soggetti	1.594,60	0,00		
	3	Verso clienti ed utenti	225.718,00	0,00	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	347.882,30	0,00	CII5	CII5
	a	verso l'erario	8.386,18	0,00		
	b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
	c	altri	339.496,12	0,00		
		<b>Totale crediti</b>	<b>2.114.656,21</b>	<b>0,00</b>		
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	1.672.343,91	0,00		
	a	Istituto tesoriere	1.672.343,91	0,00		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
	2	Altri depositi bancari e postali	637.763,39	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	126,14	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.310.233,44</b>	<b>0,00</b>		
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>4.426.170,58</b>	<b>0,00</b>		
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
	1	Ratei attivi	456,48	0,00	D	D
	2	Risconti attivi	28.789,36	0,00	D	D
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>29.245,84</b>	<b>0,00</b>		
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>21.326.544,50</b>	<b>0,00</b>		

# Comune di Sant'Antonino di Susa

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

## SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	740.961,02	0,00	AI	AI
II	Riserve	13.351.285,81	0,00		
	a <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	326.411,32	0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b <i>da capitale</i>	4.913.678,15	0,00	AII, AIII	AII, AIII
	c <i>da permessi di costruire</i>	145.423,14	0,00		
	d <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	7.896.074,40	0,00		
	e <i>altre riserve indisponibili</i>	69.698,80	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	662.232,41	0,00	AIX	AIX
<b>Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi</b>		14.754.479,24	0,00		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0,00	0,00		
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		0,00	0,00		
<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		0,00	0,00		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>14.754.479,24</b>	<b>0,00</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	165,31	0,00	B2	B2
3	Altri	363.305,10	0,00	B3	B3
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00		
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>363.470,41</b>	<b>0,00</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		19.563,84	0,00	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>19.563,84</b>	<b>0,00</b>		
<b>D) DEBITI</b>					
1	Debiti da finanziamento	2.716.861,69	0,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	43.971,65	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	2.672.890,04	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.489.385,47	0,00	D7	D6
3	Acconti	4.363,63	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	409.774,17	0,00		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	204.046,08	0,00		
c	<i>imprese controllate</i>	31,49	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	205.696,60	0,00		
5	Altri debiti	431.527,61	0,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	70.491,47	0,00		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	81.866,12	0,00		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	279.170,02	0,00		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>5.051.912,57</b>	<b>0,00</b>		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi	58.139,70	0,00	E	E
II	Risconti passivi	1.078.978,74	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	1.014.406,02	0,00		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	996.901,00	0,00		
b	<i>da altri soggetti</i>	17.505,02	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	64.572,72	0,00		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>1.137.118,44</b>	<b>0,00</b>		

	<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>21.326.544,50</b>	<b>0,00</b>		
	<b>CONTI D'ORDINE</b>				
1) Impegni su esercizi futuri		121.202,83	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		
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>121.202,83</b>	<b>0,00</b>		

## **Allegato 3**

### **Prospetto di consolidamento**

CONTO ECONOMICO	Comune di Sant'Antonino di Susa	Comune di Sant'Antonino di Susa Rettifiche	Comune di Sant'Antonino di Susa 100,00%	ACSEL S.p.A.	ACSEL S.p.A.	CO.NI.SA.	CO.NI.SA.	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO		
					4,80%		4,69%						
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>													
1	Proventi da tributi	1.679.179,16		1.679.179,16	-		-	1.679.179,16			1.679.179,16		
2	Proventi da fondi perequativi	532.299,25		532.299,25	-		-	532.299,25			532.299,25		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	<b>183.410,20</b>	-	<b>183.410,20</b>	-	<b>7.136.783,24</b>	<b>334.715,13</b>	<b>518.125,33</b>	-	<b>6.645,78</b>	<b>511.479,55</b>		
a	Proventi da trasferimenti correnti	152.578,21		152.578,21	-	7.136.783,24	334.715,13	487.293,34	-	6.645,78	480.647,56		
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	30.831,99		30.831,99	-			30.831,99			30.831,99		
c	Contributi agli investimenti				-								
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	<b>564.199,84</b>	-	<b>564.199,84</b>	<b>15.388.609,00</b>	<b>738.653,23</b>	<b>674.834,61</b>	<b>31.649,74</b>	<b>1.334.502,82</b>	-	<b>25.566,21</b>	<b>1.308.936,61</b>	
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	312.330,92		312.330,92				312.330,92	-	459,12	311.871,80		
b	Ricavi della vendita di beni												
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	251.868,92		251.868,92	15.388.609,00	738.653,23	674.834,61	31.649,74	1.022.171,90	25.107,09	997.064,81		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)				-								
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione				-								
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				-								
8	Altri ricavi e proventi diversi	273.834,89	50.324,79	324.159,68	404.781,00	19.429,49	71.660,22	3.360,86	346.950,03	-	4.679,41	342.270,62	
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>3.232.923,34</b>	<b>50.324,79</b>	<b>3.283.248,13</b>	<b>15.793.390,00</b>	<b>758.082,72</b>	<b>7.883.278,07</b>	<b>369.725,74</b>	<b>4.411.056,59</b>	-	<b>36.891,40</b>	<b>4.374.165,19</b>	
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>													
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	68.250,63		68.250,63	762.475,00	36.598,80	12.595,14	590,71	105.440,14		105.440,14		
10	Prestazioni di servizi	1.564.659,16	684,12	1.563.975,04	7.729.327,00	371.007,70	4.790.326,29	221.852,30	2.156.835,04	-	27.919,88	2.128.915,16	
11	Utilizzo beni di terzi	15.972,62		15.972,62	376.584,00	18.076,03	65.433,37	3.068,83	37.117,48	-	459,12	36.658,36	
12	Trasferimenti e contributi	<b>368.018,23</b>	-	<b>368.018,23</b>	-	-	<b>1.126.674,36</b>	<b>52.841,03</b>	<b>420.859,26</b>	-	<b>6.645,78</b>	<b>414.213,48</b>	
a	Trasferimenti correnti	368.018,23		368.018,23			1.126.674,36	52.841,03	420.859,26	-	6.645,78	414.213,48	
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.												
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti												
13	Personale	693.581,12		693.581,12	5.134.305,00	246.446,64	1.632.085,74	76.544,82	1.016.572,58			1.016.572,58	
14	Ammortamenti e svalutazioni	<b>504.988,99</b>	-	<b>504.988,99</b>	<b>1.383.777,00</b>	<b>66.421,30</b>	<b>42.079,31</b>	<b>1.973,52</b>	<b>573.383,80</b>	-	-	<b>573.383,80</b>	
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	2.833,60		2.833,60	34.573,00	1.659,50	2.683,98	125,88	4.618,98			4.618,98	
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	502.155,39		502.155,39	1.349.204,00	64.761,79	39.395,33	1.847,64	568.764,82			568.764,82	
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni												
d	Svalutazione dei crediti												
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)				7.380,00	354,24			354,24			354,24	
16	Accantonamenti per rischi												
17	Altri accantonamenti	33.644,56		33.644,56					33.644,56			33.644,56	
18	Oneri diversi di gestione	56.523,85		56.523,85	118.926,00	5.708,45	20.055,51	940,60	63.172,90	-	1.866,62	61.306,28	
	<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>3.305.639,16</b>	<b>684,12</b>	<b>3.304.955,04</b>	<b>15.512.774,00</b>	<b>744.613,15</b>	<b>7.629.249,72</b>	<b>357.811,81</b>	<b>4.407.380,00</b>	-	<b>36.891,40</b>	<b>4.370.488,60</b>	
	<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>- 72.715,82</b>	<b>51.008,91</b>	<b>- 21.706,91</b>	<b>280.616,00</b>	<b>13.469,57</b>	<b>254.028,35</b>	<b>11.913,93</b>	<b>3.676,59</b>	-	-	<b>3.676,59</b>	
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>													
<i>Proventi finanziari</i>													
19	Proventi da partecipazioni	<b>13.402,11</b>	-	<b>13.402,11</b>	-	-	-	<b>13.402,11</b>	-	-	<b>13.402,11</b>	-	
a	da società controllate												
b	da società partecipate	13.402,11		13.402,11				13.402,11			13.402,11		
c	da altri soggetti												
20	Altri proventi finanziari	59,33		59,33	224.312,00	10.766,98	0,28	0,01	10.826,32			10.826,32	
	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>13.461,44</b>	-	<b>13.461,44</b>	<b>224.312,00</b>	<b>10.766,98</b>	<b>0,28</b>	<b>0,01</b>	<b>24.228,43</b>	-	-	<b>13.402,11</b>	<b>10.826,32</b>
<i>Oneri finanziari</i>													
21	Interessi ed altri oneri finanziari	<b>143.119,12</b>	-	<b>143.119,12</b>	<b>47.183,00</b>	<b>2.264,78</b>	<b>4.000,00</b>	<b>187,60</b>	<b>145.571,50</b>	-	-	<b>145.571,50</b>	
a	Interessi passivi	143.119,12		143.119,12			4.000,00	187,60	143.306,72			143.306,72	
b	Altri oneri finanziari				47.183,00	2.264,78			2.264,78			2.264,78	
	<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>143.119,12</b>	-	<b>143.119,12</b>	<b>47.183,00</b>	<b>2.264,78</b>	<b>4.000,00</b>	<b>187,60</b>	<b>145.571,50</b>	-	-	<b>145.571,50</b>	
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>- 129.657,68</b>	-	<b>- 129.657,68</b>	<b>177.129,00</b>	<b>8.502,19</b>	<b>- 3.999,72</b>	<b>- 187,59</b>	<b>- 121.343,07</b>	-	-	<b>- 13.402,11</b>	<b>- 134.745,18</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>													
22	Rivalutazioni	680.440,42		680.440,42					680.440,42			680.440,42	
23	Svalutazioni												
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>680.440,42</b>	-	<b>680.440,42</b>	-	-	-	-	<b>680.440,42</b>	-	-	<b>680.440,42</b>	
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>													
24	Proventi straordinari	<b>18.128.657,55</b>	-	<b>18.128.657,55</b>	-	-	<b>746.808,78</b>	<b>35.025,33</b>	<b>18.163.682,88</b>	-	-	<b>18.163.682,88</b>	

CONTO ECONOMICO		Comune di Sant'Antonino di Susa	Comune di Sant'Antonino di Susa Rettifiche	Comune di Sant'Antonino di Susa 100,00%	ACSEL S.p.A.	ACSEL S.p.A.	CO.NI.SA.	CO.NI.SA.	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO
						4,80%		4,69%				
	a			-		-		-				-
	b			-		-	184.077,70	8.633,24	8.633,24			8.633,24
	c	18.127.207,55		18.127.207,55		-	562.731,08	26.392,09	18.153.599,64			18.153.599,64
	d	1.450,00		1.450,00		-		-	1.450,00			1.450,00
	e			-		-		-	-			-
		<b>Totale proventi straordinari</b>	-	<b>18.128.657,55</b>	-	-	<b>746.808,78</b>	<b>35.025,33</b>	<b>18.163.682,88</b>	-	-	<b>18.163.682,88</b>
25		<b>Oneri straordinari</b>	-	<b>17.981.521,00</b>	-	-	<b>163.120,41</b>	<b>7.650,35</b>	<b>17.989.171,34</b>	-	-	<b>17.989.171,34</b>
	a			-		-	25.497,95	1.195,85	1.195,85			1.195,85
	b	17.972.800,95		17.972.800,95		-	137.622,46	6.454,49	17.979.255,44			17.979.255,44
	c			-		-		-	-			-
	d	8.720,05		8.720,05		-		-	8.720,05			8.720,05
		<b>Totale oneri straordinari</b>	-	<b>17.981.521,00</b>	-	-	<b>163.120,41</b>	<b>7.650,35</b>	<b>17.989.171,34</b>	-	-	<b>17.989.171,34</b>
		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	-	<b>147.136,55</b>	-	-	<b>583.688,37</b>	<b>27.374,98</b>	<b>174.511,54</b>	-	-	<b>174.511,54</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>51.008,91</b>	<b>676.212,38</b>	<b>457.745,00</b>	<b>21.971,76</b>	<b>833.717,00</b>	<b>39.101,33</b>	<b>737.285,48</b>	-	-	<b>723.883,37</b>
26		Imposte (*)		52.007,94	104.403,00	5.011,34	98.756,33	4.631,67	61.650,96			61.650,96
27		<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>51.008,91</b>	<b>624.204,44</b>	<b>353.342,00</b>	<b>16.960,42</b>	<b>734.960,67</b>	<b>34.469,66</b>	<b>675.634,52</b>	-	-	<b>662.232,41</b>
28		<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>		-		-		-	-			-

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Comune di Sant'Antonino di Susa	Comune di Sant'Antonino di Susa	Comune di Sant'Antonino di Susa	ACSEL S.p.A	ACSEL S.p.A	CO.NI.SA.	CO.NI.SA.	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO
			Rettifiche	100,00%		4,80%		4,69%				
	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				387,00	18,58			18,58			18,58
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità											
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	387,20		387,20	33.258,00	1.596,38	25.954,04	1.217,24	3.200,83			3.200,83
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile											
5	Avviamento											
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.400,00		7.400,00			73.575,11	3.450,67	10.850,67			10.850,67
9	Altre				13.026,00	625,25	17.920,96	840,49	1.465,74			1.465,74
	Totale immobilizzazioni immateriali	7.787,20	-	7.787,20	46.671,00	2.240,21	117.450,11	5.508,41	15.535,82			15.535,82
	Immobilizzazioni materiali (3)											
II	1 Beni demaniali	5.171.072,46	-	5.171.072,46					5.171.072,46			5.171.072,46
1.1	Terreni											
1.2	Fabbricati											
1.3	Infrastrutture	3.068.402,64		3.068.402,64					3.068.402,64			3.068.402,64
1.9	Altri beni demaniali	2.102.669,82		2.102.669,82					2.102.669,82			2.102.669,82
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	11.118.693,03	-	11.118.693,03	6.869.770,00	329.748,96	891.995,65	41.834,60	11.490.276,58			11.490.276,58
2.1	Terreni	318.371,37		318.371,37					318.371,37			318.371,37
	a di cui in leasing finanziario											
2.2	Fabbricati	9.051.800,23		9.051.800,23	162.253,00	7.788,14	809.532,64	37.967,08	9.097.555,45			9.097.555,45
	a di cui in leasing finanziario											
2.3	Impianti e macchinari				4.830.972,00	231.886,66	32.688,94	1.533,11	233.419,77			233.419,77
	a di cui in leasing finanziario											
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	40.803,26		40.803,26	874.826,00	41.991,65	3.862,73	181,16	82.976,07			82.976,07
2.5	Mezzi di trasporto	39.457,08		39.457,08					39.457,08			39.457,08
2.6	Macchine per ufficio e hardware	7.951,31		7.951,31			38.988,31	1.828,55	9.779,86			9.779,86
2.7	Mobili e arredi	15.167,06		15.167,06			6.923,03	324,69	15.491,75			15.491,75
2.8	Infrastrutture	1.645.142,72		1.645.142,72					1.645.142,72			1.645.142,72
2.99	Altri beni materiali				1.001.719,00	48.082,51			48.082,51			48.082,51
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti				788.495,00	37.847,76			37.847,76			37.847,76
	Totale immobilizzazioni materiali	16.289.765,49	-	16.289.765,49	7.658.265,00	367.596,72	891.995,65	41.834,60	16.699.196,80			16.699.196,80
IV	Immobilizzazioni Finanziarie											
1	Partecipazioni in	695.440,42	-	695.440,42	320.263,00	15.372,62			710.813,04		695.037,32	15.775,72
	a imprese controllate					314.000,00	15.072,00		15.072,00			15.072,00
	b imprese partecipate	695.440,42		695.440,42					695.440,42		695.037,32	403,10
	c altri soggetti				6.263,00	300,62			300,62			300,62
2	Crediti verso				429.578,00	20.619,74			20.619,74			20.619,74
	a altre amministrazioni pubbliche											
	b imprese controllate											
	c imprese partecipate											
	d altri soggetti				429.578,00	20.619,74			20.619,74			20.619,74
3	Altri titoli				2.500.000,00	120.000,00			120.000,00			120.000,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	695.440,42	-	695.440,42	3.249.841,00	155.992,37			851.432,78		695.037,32	156.395,46
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.992.993,11	-	16.992.993,11	10.954.777,00	525.829,30	1.009.445,76	47.343,01	17.566.165,40		695.037,32	16.871.128,08
	C) ATTIVO CIRCOLANTE											
I	Rimanenze				26.686,00	1.280,93			1.280,93			1.280,93
	Totale rimanenze				26.686,00	1.280,93			1.280,93			1.280,93
II	Crediti											
1	Crediti di natura tributaria	351.928,60	-	351.928,60	738.035,00	35.425,68			387.354,28			387.354,28
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità											
	b Altri crediti da tributi	337.046,07		337.046,07	738.035,00	35.425,68			372.471,75			372.471,75
	c Crediti da Fondi perequativi	14.882,53		14.882,53					14.882,53			14.882,53
2	Crediti per trasferimenti e contributi	970.979,93	-	970.979,93	471.800,00	22.646,40	3.427.442,34	160.747,05	1.154.373,38	671,75		1.153.701,63
	a verso amministrazioni pubbliche	970.979,93		970.979,93			3.393.442,34	159.152,45	1.130.132,38	671,75		1.129.460,63
	b imprese controllate				471.800,00	22.646,40			22.646,40			22.646,40
	c imprese partecipate											
	d verso altri soggetti						34.000,00	1.594,60	1.594,60			1.594,60

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Comune di Sant'Antonino di Susa	Comune di Sant'Antonino di Susa Rettifiche	Comune di Sant'Antonino di Susa 100,00%	ACSEL S.p.A	ACSEL S.p.A. 4,80%	CO.NI.SA.	CO.NI.SA. 4,69%	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO
3	Verso clienti ed utenti	18.393,28		18.393,28	4.306.319,00	206.703,31	234.077,84	10.978,25	236.074,84	-	10.356,84	225.718,00
4	Altri Crediti	279.925,65	50.324,79	330.250,44	427.047,00	20.498,26	30.187,65	1.415,80	352.164,51	-	4.282,21	347.882,30
	a verso l'erario			-	174.712,00	8.386,18		-	8.386,18			8.386,18
	b per attività svolta per c/terzi			-								-
	c altri	279.925,65	50.324,79	330.250,44	252.335,00	12.112,08	30.187,65	1.415,80	343.778,33	-	4.282,21	339.496,12
	<b>Totale crediti</b>	<b>1.621.227,46</b>	<b>50.324,79</b>	<b>1.671.552,25</b>	<b>5.943.201,00</b>	<b>285.273,65</b>	<b>3.691.707,83</b>	<b>173.141,10</b>	<b>2.129.967,01</b>	<b>-</b>	<b>15.310,80</b>	<b>2.114.656,21</b>
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>											
1	Partecipazioni			-		-		-				-
2	Altri titoli			-		-		-				-
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
IV	<i>Disponibilità liquide</i>											
1	Conto di tesoreria	1.617.547,82	-	1.617.547,82	-	-	1.168.360,03	54.796,09	1.672.343,91	-	-	1.672.343,91
	a Istituto tesoriere	1.617.547,82		1.617.547,82			1.168.360,03	54.796,09	1.672.343,91			1.672.343,91
	b presso Banca d'Italia			-		-		-				-
2	Altri depositi bancari e postali	92.705,77		92.705,77	11.355.367,00	545.057,62		-	637.763,39			637.763,39
3	Denaro e valori in cassa			-	2.628,00	126,14		-	126,14			126,14
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			-		-		-				-
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.710.253,59</b>	<b>-</b>	<b>1.710.253,59</b>	<b>11.357.995,00</b>	<b>545.183,76</b>	<b>1.168.360,03</b>	<b>54.796,09</b>	<b>2.310.233,44</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.310.233,44</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>3.331.481,05</b>	<b>50.324,79</b>	<b>3.381.805,84</b>	<b>17.327.882,00</b>	<b>831.738,34</b>	<b>4.860.067,86</b>	<b>227.937,18</b>	<b>4.441.481,38</b>	<b>-</b>	<b>15.310,80</b>	<b>4.426.170,58</b>
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>											
1	Ratei attivi			-	9.510,00	456,48		-	456,48			456,48
2	Risconti attivi			-	587.331,00	28.191,89	12.739,30	597,47	28.789,36			28.789,36
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>596.841,00</b>	<b>28.648,37</b>	<b>12.739,30</b>	<b>597,47</b>	<b>29.245,84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29.245,84</b>
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>20.324.474,16</b>	<b>50.324,79</b>	<b>20.374.798,95</b>	<b>28.879.500,00</b>	<b>1.386.216,00</b>	<b>5.882.252,92</b>	<b>275.877,66</b>	<b>22.036.892,62</b>	<b>-</b>	<b>15.310,80</b>	<b>21.326.544,50</b>

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Comune di Sant'Antonino di Susa	Comune di Sant'Antonino di Susa Rettifiche	Comune di Sant'Antonino di Susa 100,00%	ACSEL S.p.A	ACSEL S.p.A. 4,80%	CO.NI.SA.	CO.NI.SA. 4,69%	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>												
I	Fondo di dotazione	740.961,02		740.961,02	120.000,00	5.760,00	250.000,00	11.725,00	758.446,02	-	17.485,00	740.961,02
II	Riserve	<b>13.164.675,41</b>	<b>103.509,49</b>	<b>13.268.184,90</b>	<b>14.375.437,00</b>	<b>690.020,98</b>	<b>1.220.258,87</b>	<b>57.230,14</b>	<b>14.015.436,02</b>	-	<b>664.150,21</b>	<b>13.351.285,81</b>
a	da risultato economico di esercizi precedenti	209.499,72	103.509,49	313.009,21	401.437,00	19.268,98	1.220.258,87	57.230,14	389.508,33	-	63.097,01	326.411,32
b	da capitale	4.913.678,15		4.913.678,15	13.958.507,00	670.008,34			5.583.686,49	-	670.008,34	4.913.678,15
c	da permessi di costruire	145.423,14		145.423,14		-			145.423,14			145.423,14
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	7.896.074,40		7.896.074,40		-			7.896.074,40			7.896.074,40
e	altre riserve indisponibili			-	15.493,00	743,66			743,66		68.955,14	69.698,80
III	Risultato economico dell'esercizio	573.195,53	51.008,91	624.204,44	353.342,00	16.960,42	734.960,67	34.469,66	675.634,52	-	13.402,11	662.232,41
<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>												
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	<b>14.478.831,96</b>	<b>154.518,40</b>	<b>14.633.350,36</b>	<b>14.848.779,00</b>	<b>712.741,39</b>	<b>2.205.219,54</b>	<b>103.424,80</b>	<b>15.449.516,56</b>	-	<b>695.037,32</b>	<b>14.754.479,24</b>
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>14.478.831,96</b>	<b>154.518,40</b>	<b>14.633.350,36</b>	<b>14.848.779,00</b>	<b>712.741,39</b>	<b>2.205.219,54</b>	<b>103.424,80</b>	<b>15.449.516,56</b>	-	<b>695.037,32</b>	<b>14.754.479,24</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>												
1	Per trattamento di quiescenza			-					-			-
2	Per imposte			-	3.444,00	165,31			165,31			165,31
3	Altri	33.644,56		33.644,56	6.867.928,00	329.660,54			363.305,10			363.305,10
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			-		-			-			-
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>33.644,56</b>	<b>-</b>	<b>33.644,56</b>	<b>6.871.372,00</b>	<b>329.825,86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>363.470,41</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>363.470,41</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>												
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>					<b>407.580,00</b>	<b>19.563,84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.563,84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.563,84</b>
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>407.580,00</b>	<b>19.563,84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.563,84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.563,84</b>
<b>D) DEBITI</b>												
1	Debiti da finanziamento	<b>2.672.890,04</b>	<b>-</b>	<b>2.672.890,04</b>	<b>916.076,00</b>	<b>43.971,65</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.716.861,69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.716.861,69</b>
a	prestiti obbligazionari			-		-			-			-
b	v/ altre amministrazioni pubbliche			-		-			-			-
c	verso banche e tesoriere			-	916.076,00	43.971,65			43.971,65			43.971,65
d	verso altri finanziatori	2.672.890,04		2.672.890,04		-			2.672.890,04			2.672.890,04
2	Debiti verso fornitori	1.296.413,03	104.193,61	1.192.219,42	4.369.661,00	209.743,73	2.077.679,36	97.443,16	1.499.406,31	10.020,84		1.489.385,47
3	Acconti			-	90.909,00	4.363,63			4.363,63			4.363,63
4	Debiti per trasferimenti e contributi	<b>405.000,20</b>	<b>-</b>	<b>405.000,20</b>	<b>656,00</b>	<b>31,49</b>	<b>115.441,95</b>	<b>5.414,23</b>	<b>410.445,92</b>	<b>671,75</b>	<b>-</b>	<b>409.774,17</b>
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale			-		-			-			-
b	altre amministrazioni pubbliche	203.409,33		203.409,33		-	27.899,69	1.308,50	204.717,83	671,75		204.046,08
c	imprese controllate			-	656,00	31,49			31,49			31,49
d	imprese partecipate			-		-			-			-
e	altri soggetti	201.590,87		201.590,87		-	87.542,26	4.105,73	205.696,60			205.696,60
5	Altri debiti	<b>383.475,05</b>	<b>-</b>	<b>383.475,05</b>	<b>992.667,00</b>	<b>47.648,02</b>	<b>107.095,07</b>	<b>5.022,76</b>	<b>436.145,82</b>	<b>4.618,21</b>	<b>-</b>	<b>431.527,61</b>
a	tributari	63.987,82		63.987,82	115.565,00	5.547,12	20.395,18	956,53	70.491,47			70.491,47
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	70.890,02		70.890,02	212.238,00	10.187,42	16.816,10	788,68	81.866,12			81.866,12
c	per attività svolta per c/terzi			-		-			-			-
d	altri	248.597,21		248.597,21	664.864,00	31.913,47	69.883,79	3.277,55	283.788,23	4.618,21		279.170,02
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>4.757.778,32</b>	<b>104.193,61</b>	<b>4.653.584,71</b>	<b>6.369.969,00</b>	<b>305.758,51</b>	<b>2.300.216,38</b>	<b>107.880,15</b>	<b>5.067.223,37</b>	<b>15.310,80</b>	<b>-</b>	<b>5.051.912,57</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>												
I	Ratei passivi	57.318,32		57.318,32	17.112,00	821,38			58.139,70			58.139,70
II	Risconti passivi	<b>996.901,00</b>	<b>-</b>	<b>996.901,00</b>	<b>364.688,00</b>	<b>17.505,02</b>	<b>1.376.817,00</b>	<b>64.572,72</b>	<b>1.078.978,74</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.078.978,74</b>
1	Contributi agli investimenti	<b>996.901,00</b>	<b>-</b>	<b>996.901,00</b>	<b>364.688,00</b>	<b>17.505,02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.014.406,02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.014.406,02</b>
a	da altre amministrazioni pubbliche	996.901,00		996.901,00		-			996.901,00			996.901,00
b	da altri soggetti			-	364.688,00	17.505,02			17.505,02			17.505,02
2	Concessioni pluriennali			-		-			-			-
3	Altri risconti passivi			-		-	1.376.817,00	64.572,72	64.572,72			64.572,72
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>1.054.219,32</b>	<b>-</b>	<b>1.054.219,32</b>	<b>381.800,00</b>	<b>18.326,40</b>	<b>1.376.817,00</b>	<b>64.572,72</b>	<b>1.137.118,44</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.137.118,44</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>20.324.474,16</b>	<b>50.324,79</b>	<b>20.374.798,95</b>	<b>28.879.500,00</b>	<b>1.386.216,00</b>	<b>5.882.252,92</b>	<b>275.877,66</b>	<b>22.036.892,62</b>	<b>-</b>	<b>15.310,80</b>	<b>21.326.544,50</b>

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)				Comune di Sant'Antonino di Susa	Comune di Sant'Antonino di Susa	Comune di Sant'Antonino di Susa	ACSEL S.p.A.	ACSEL S.p.A.	CO.NI.SA.	CO.NI.SA.	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO
<b>CONTI D'ORDINE</b>														
			1) Impegni su esercizi futuri	107.095,77		107.095,77		-	300.790,21	14.107,06	121.202,83			121.202,83
			2) beni di terzi in uso			-		-		-	-			-
			3) beni dati in uso a terzi			-		-		-	-			-
			4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche			-		-		-	-			-
			5) garanzie prestate a imprese controllate			-		-		-	-			-
			6) garanzie prestate a imprese partecipate			-		-		-	-			-
			7) garanzie prestate a altre imprese			-		-		-	-			-
			<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>107.095,77</b>	<b>-</b>	<b>107.095,77</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>300.790,21</b>	<b>14.107,06</b>	<b>121.202,83</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>121.202,83</b>

**Allegato 4**

**Bilancio 2017**

**Comune di Sant'Antonino di Susa**

# Comune di Sant'Antonino di Susa

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## CONTO ECONOMICO (Anno 2017)

CONTO ECONOMICO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	1.679.179,16	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	532.299,25	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	183.410,20	0,00		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	152.578,21	0,00		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	30.831,99	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	564.199,84	0,00	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	312.330,92	0,00		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	251.868,92	0,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	273.834,89	0,00	A5	A5 a e b
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>3.232.923,34</b>	<b>0,00</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	68.250,63	0,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.564.659,16	0,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	15.972,62	0,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	368.018,23	0,00		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	368.018,23	0,00		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	693.581,12	0,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	504.988,99	0,00	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	2.833,60	0,00	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	502.155,39	0,00	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	33.644,56	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	56.523,85	0,00	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>3.305.639,16</b>	<b>0,00</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>-72.715,82</b>	<b>0,00</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	13.402,11	0,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	13.402,11	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	59,33	0,00	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>13.461,44</b>	<b>0,00</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	143.119,12	0,00	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	143.119,12	0,00		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>143.119,12</b>	<b>0,00</b>		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>-129.657,68</b>	<b>0,00</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	680.440,42	0,00	D18	<b>D18</b>
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	<b>D19</b>
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>680.440,42</b>	<b>0,00</b>		

**CONTO ECONOMICO (Anno 2017)**

CONTO ECONOMICO		2017	2016	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
	<b><u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>				
24	Proventi straordinari	18.128.657,55	0,00	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	18.127.207,55	0,00		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	1.450,00	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>18.128.657,55</b>	<b>0,00</b>		
25	Oneri straordinari	17.981.521,00	0,00	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	17.972.800,95	0,00		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	8.720,05	0,00		E21d
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>17.981.521,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>147.136,55</b>	<b>0,00</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>625.203,47</b>	<b>0,00</b>		
26	Imposte	52.007,94	0,00	E22	E22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>573.195,53</b>	<b>0,00</b>	<b>E23</b>	<b>E23</b>

# Comune di Sant'Antonino di Susa

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	0,00	0,00	A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	387,20	0,00	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.400,00	0,00	BI6	BI6
	9 Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>7.787,20</b>	<b>0,00</b>		
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
II	1 Beni demaniali	5.171.072,46	0,00		
	1.1 Terreni	0,00	0,00		
	1.2 Fabbricati	0,00	0,00		
	1.3 Infrastrutture	3.068.402,64	0,00		
	1.9 Altri beni demaniali	2.102.669,82	0,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali	11.118.693,03	0,00		
	2.1 Terreni	318.371,37	0,00	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	9.051.800,23	0,00		
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	0,00	0,00	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	40.803,26	0,00	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	39.457,08	0,00		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	7.951,31	0,00		
	2.7 Mobili e arredi	15.167,06	0,00		
	2.8 Infrastrutture	1.645.142,72	0,00		
	2.99 Altri beni materiali	0,00	0,00		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>16.289.765,49</b>	<b>0,00</b>		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
	1 Partecipazioni in	695.440,42	0,00	BIII1	BIII1
	a imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	695.440,42	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	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>695.440,42</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>16.992.993,11</b>	<b>0,00</b>		

## Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
<b>Totale rimanenze</b>		0,00	0,00		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	351.928,60	0,00		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	337.046,07	0,00		
c	Crediti da Fondi perequativi	14.882,53	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	970.979,93	0,00		
a	verso amministrazioni pubbliche	970.979,93	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	18.393,28	0,00	CII1	CII1
4	Altri Crediti	279.925,65	0,00	CII5	CII5
a	verso l'erario	0,00	0,00		
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
c	altri	279.925,65	0,00		
<b>Totale crediti</b>		1.621.227,46	0,00		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>		0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	1.617.547,82	0,00		
a	Istituto tesoriere	1.617.547,82	0,00		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	92.705,77	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
<b>Totale disponibilità liquide</b>		1.710.253,59	0,00		
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>		<b>3.331.481,05</b>	<b>0,00</b>		
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>		<b>20.324.474,16</b>	<b>0,00</b>		

# Comune di Sant'Antonino di Susa

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	740.961,02	0,00	AI	AI
II	Riserve	13.164.675,41	0,00		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	209.499,72	0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	4.913.678,15	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	145.423,14	0,00		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	7.896.074,40	0,00		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	573.195,53	0,00	AIX	AIX
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>14.478.831,96</b>	<b>0,00</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	33.644,56	0,00	B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>33.644,56</b>	<b>0,00</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		0,00	0,00	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>D) DEBITI</b>					
1	Debiti da finanziamento	2.672.890,04	0,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	2.672.890,04	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.296.413,03	0,00	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	405.000,20	0,00		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	203.409,33	0,00		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	201.590,87	0,00		
5	Altri debiti	383.475,05	0,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	63.987,82	0,00		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	70.890,02	0,00		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	248.597,21	0,00		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>4.757.778,32</b>	<b>0,00</b>		

# Comune di Sant'Antonino di Susa

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi	57.318,32	0,00	E	E
II	Risconti passivi	996.901,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	996.901,00	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	996.901,00	0,00		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>1.054.219,32</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>20.324.474,16</b>	<b>0,00</b>		
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
	1) Impegni su esercizi futuri	107.095,77	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		
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>107.095,77</b>	<b>0,00</b>		

**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
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
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
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>46.671</b>	<b>56.831</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
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
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>7.658.265</b>	<b>8.759.833</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	314.000	314.000
d-bis) altre imprese	6.263	6.263
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>320.263</b>	<b>320.263</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	429.578	9.578
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>429.578</b>	<b>9.578</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>429.578</b>	<b>9.578</b>
3) altri titoli	2.500.000	2.500.000
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.249.841</b>	<b>2.829.841</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>10.954.777</b>	<b>11.646.505</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	26.686	34.066
<b>Totale rimanenze</b>	<b>26.686</b>	<b>34.066</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.306.319	3.629.001
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>4.306.319</b>	<b>3.629.001</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	63.777
esigibili oltre l'esercizio successivo	471.800	471.800
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>471.800</b>	<b>535.577</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	738.035	1.242.583
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>738.035</b>	<b>1.242.583</b>
5-ter) imposte anticipate	174.712	222.246
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.335	541.354
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>252.335</b>	<b>541.354</b>

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
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
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
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>404.781</b>	<b>386.368</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>15.793.390</b>	<b>15.263.455</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
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
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>5.134.305</b>	<b>5.081.382</b>
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
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.383.777</b>	<b>1.595.516</b>
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
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>15.512.774</b>	<b>15.002.802</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>280.616</b>	<b>260.653</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
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
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>99.312</b>	<b>153.163</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>224.312</b>	<b>278.163</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	47.183	55.901
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>47.183</b>	<b>55.901</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>177.129</b>	<b>222.262</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>457.745</b>	<b>482.915</b>
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)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>104.403</b>	<b>189.264</b>
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
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
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
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>7.883.278,07</b>	<b>7.041.101,87</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
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
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>7.629.249,72</b>	<b>5.801.643,95</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>254.028,35</b>	<b>1.239.457,92</b>		

## CONTO ECONOMICO 2017

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
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		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>-3.999,72</b>	<b>-3.979,45</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
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
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>583.688,37</b>	<b>-15.916,65</b>		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>833.717,00</b>	<b>1.219.561,82</b>		
26	Imposte	98.756,33	86.675,10	E22	E22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>734.960,67</b>	<b>1.132.886,72</b>	<b>E23</b>	<b>E23</b>

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
		<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	0,00	0,00	A	A
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	0,00	0,00		
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e 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
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	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	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.2	Fabbricati	809.532,64	827.498,30		
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.3	Impianti e macchinari	32.688,94	1.230,90	BII2	BII2
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	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	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BIII5	BIII5
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>			891.995,65	865.166,06		
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1	Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
	a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
	c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
	2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
	a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	BIII3
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>			0,00	0,00		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</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
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>						
I		<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
<b>Totale rimanenze</b>			0,00	0,00		
II		<u>Crediti (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		
<b>Totale crediti</b>			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
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	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		
<b>Totale Disponibilità Liquide</b>			<b>1.168.360,03</b>	<b>3.667.672,69</b>		
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>			<b>4.860.067,86</b>	<b>6.777.675,91</b>		
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>						
	1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
	2	Risconti attivi	12.739,30	0,00	D	D
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>			<b>12.739,30</b>	<b>0,00</b>		
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>			<b>5.882.252,92</b>	<b>7.723.666,81</b>		

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

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

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

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>						
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
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>			<b>2.205.219,54</b>	<b>1.470.258,87</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>						
	1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
	2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
	3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>C</b>	<b>C</b>
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
		<b>D) DEBITI (1)</b>				
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		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>			<b>2.300.216,38</b>	<b>3.799.485,64</b>		
		<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				
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		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>			<b>1.376.817,00</b>	<b>1.321.035,58</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>			<b>5.882.252,92</b>	<b>6.590.780,09</b>		

**CON.I.S.A.****STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>CONTI D'ORDINE</b>						
		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		
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	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)