

BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	2.639.838,24	2.859.533,42		
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.492.999,59	802.205,23		
a	Proventi da trasferimenti correnti	868.885,30	760.972,55		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	12.350,36	1.199,67		E20c
c	Contributi agli investimenti	611.763,93	40.033,01		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	337.159,14	411.379,33	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	113.721,33	116.915,76		
b	Ricavi della vendita di beni	116.602,24	118.169,98		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	106.835,57	176.293,59		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		387,97	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.426,47	2.104,42	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	432.136,09	362.730,58	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		4.903.559,53	4.438.340,95		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	68.682,89	72.359,07	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.118.849,79	1.737.733,70	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	-681.581,99	19.659,55	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	540.526,17	490.409,93		
a	Trasferimenti correnti	535.026,17	482.409,93		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	5.500,00	8.000,00		
13	Personale	1.111.211,80	1.129.761,73	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	223.075,10	372.187,46	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	194,89	175,62	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	166.547,62	169.082,06	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	56.332,59	202.929,78	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	194,87	-47,90	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	135,00	2.079,80	B12	B12
17	Altri accantonamenti	5.000,00	3.876,25	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	160.283,81	123.817,11	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		3.546.377,44	3.951.836,70		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.357.182,09	486.504,25		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	11.148,76	267,50	C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate	10.909,82			
c	da altri soggetti	238,94	267,50		
20	Altri proventi finanziari	408,09	496,64	C16	C16
Totale proventi finanziari		11.556,85	764,14		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	111.281,71	113.568,69	C17	C17
a	Interessi passivi	109.960,35	111.815,14		
b	Altri oneri finanziari	1.321,36	1.753,55		
Totale oneri finanziari		111.281,71	113.568,69		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-99.724,86	-112.804,55		

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
22	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	112.311,61	54.477,72	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	25.000,00			
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	84.378,37	47.669,80		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	635,78	572,63		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	100,00			E20c
e	Altri proventi straordinari	2.197,46	6.235,29		
	Totale proventi straordinari	112.311,61	54.477,72		
25	Oneri straordinari	893.598,91	88.222,34	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	5.519,58			
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.401,81	83.229,11		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari	886.677,52	4.993,23		E21d
	Totale oneri straordinari	893.598,91	88.222,34		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-781.287,30	-33.744,62		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	476.169,93	339.955,08		
26	Imposte (*)	71.171,33	82.887,52	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	404.998,60	257.067,56	E23	E23
28	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI				

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	142,55	148,08	BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti		45,90	BI6	BI6
	9 Altre	2.769,33	2.113,20	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		2.911,88	2.307,18		
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
	1 Beni demaniali	8.761.033,84	8.774.898,72		
	1.1 Terreni	810.270,92	810.876,73		
	1.2 Fabbricati	5.650.040,00	5.663.299,07		
	1.3 Infrastrutture				
III	1.9 Altri beni demaniali	2.300.722,92	2.300.722,92		
	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	3.461.370,87	3.191.545,82		
	2.1 Terreni	646.837,63	646.837,63	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	1.957.926,00	1.684.584,91		
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari	427.722,54	419.144,84	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	69.057,33	69.288,00	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	83.538,57	86.128,08		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	1.251,74	1.825,33		
	2.7 Mobili e arredi	269.896,17	281.392,99		
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali	5.140,89	2.344,04		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	176.498,93	176.881,26	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali		12.398.903,64	12.143.325,80		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in	250,00	250,00	BIII1	BIII1
	a imprese controllate	200,00	200,00	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	50,00	50,00	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti				
	2 Crediti verso	63,93	63,93	BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate			BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	63,93	63,93	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli		284,05	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	313,93	597,98		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	12.402.129,45	12.146.230,96		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	1.482,28	2.065,11	CI	CI
	Totale rimanenze	1.482,28	2.065,11		
II	Crediti (2)				
	1 Crediti di natura tributaria	1.380.528,39	1.263.919,30		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
	b Altri crediti da tributi	1.380.528,39	1.263.919,30		
	c Crediti da Fondi perequativi				
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	305.561,67	241.173,03		
	a verso amministrazioni pubbliche	272.365,75	228.668,66		
	b imprese controllate	821,07	628,32	CII2	CII2
	c imprese partecipate	2.856,10	6,10	CII3	CII3
	d verso altri soggetti	29.518,75	11.869,95		
	3 Verso clienti ed utenti	650.257,46	671.171,15	CII1	CII1
	4 Altri Crediti	10.559,83	13.291,83	CII5	CII5
	a verso l'erario	17,82	2.744,31		
	b per attività svolta per c/terzi	3,17			
	c altri	10.538,84	10.547,52		
	Totale crediti	2.346.907,35	2.189.555,31		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
	1 Partecipazioni	17.380,00	17.380,00	CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
	2 Altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	17.380,00	17.380,00		
IV	Disponibilità liquide				
	1 Conto di tesoreria	589.626,21	72.416,57		
	a Istituto tesoriere	589.626,21	31.612,26		CIV1a
	b presso Banca d'Italia		40.804,31		
	2 Altri depositi bancari e postali	119.040,32	279.307,42	CIV1	CIV1b,c
	3 Denaro e valori in cassa	48,03	70,43	CIV2,3	CIV2,3
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	708.714,56	351.794,42		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.074.484,19	2.560.794,84		
	D) RATEI E RISCONTI				
	1 Ratei attivi	1.869,06	991,78	D	D
	2 Risconti attivi	527,87	637,37	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	2.396,93	1.629,15		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	15.479.010,57	14.708.654,95		

(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 CONSOLIDATO - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	646.423,07	646.020,87	AI	AI
II	Riserve	9.636.955,98	9.284.660,84		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	5.900.703,17	5.663.685,58	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	2.187.176,95	2.163.400,26	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	1.464.370,55	1.381.884,23		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	23.559,88	22.236,15		
e	altre riserve indisponibili	61.145,43	53.454,62		
III	Risultato economico dell'esercizio	404.998,60	257.067,56	AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		10.688.377,65	10.187.749,27		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi					
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi					
Patrimonio netto di pertinenza di terzi					
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		10.688.377,65	10.187.749,27		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	1.173,84		B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	33.074,72	35.682,02	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		34.248,56	35.682,02		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		9.533,62	9.874,39	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		9.533,62	9.874,39		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	2.833.614,53	2.843.307,26		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	309,16			
c	verso banche e tesoriere	83.430,23	88.531,74	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	2.749.875,14	2.754.775,52	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.610.345,41	1.062.220,28	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	27.268,44	9.861,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	2.492,63	322,80		
c	imprese controllate	20,00	1,80	D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	24.755,81	9.536,40		
5	Altri debiti	210.627,49	465.382,24	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	57.636,76	6.134,13		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	9.443,48	3.496,17		
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri	143.547,25	455.751,94		
TOTALE DEBITI (D)		4.681.855,87	4.380.770,78		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	14.191,14	14.975,80	E	E
II	Risconti passivi	50.803,73	79.602,69	E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	50.803,73	79.602,69		

	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	64.994,87	94.578,49		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	15.479.010,57	14.708.654,95		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO

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

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

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

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	2.639.838,24	2.859.533,42		
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	911.404,13	328.696,17		
a	Proventi da trasferimenti correnti	299.640,20	288.663,16		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				E20c
c	Contributi agli investimenti	611.763,93	40.033,01		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	343.954,14	334.928,32	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	113.721,33	116.915,76		
b	Ricavi della vendita di beni		454,40		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	230.232,81	217.558,16		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	413.088,01	340.706,04	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		4.308.284,52	3.863.863,95		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	55.371,38	59.149,04	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.313.633,91	1.579.120,75	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	662,14	4.038,67	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	442.213,10	422.136,10		
a	Trasferimenti correnti	436.713,10	414.136,10		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	5.500,00	8.000,00		
13	Personale	910.767,26	935.338,69	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	207.806,34	356.871,65	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali			B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	152.284,34	154.628,65	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	55.522,00	202.243,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti	5.000,00		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	103.103,86	61.449,30	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		3.038.557,99	3.418.104,20		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.269.726,53	445.759,75		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	10.909,82		C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate	10.909,82			
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	0,10		C16	C16
Totale proventi finanziari		10.909,92			
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	109.321,25	111.602,58	C17	C17
a	Interessi passivi	109.321,25	111.602,58		
b	Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari		109.321,25	111.602,58		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-98.411,33	-111.602,58		

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	109.478,37	51.669,80	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	25.000,00			
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	84.378,37	47.669,80		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo				E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	100,00			E20c
e	Altri proventi straordinari		4.000,00		
	Totale proventi straordinari	109.478,37	51.669,80		
25	Oneri straordinari	885.453,58	78.924,24	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	5.519,58			
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.334,00	78.924,24		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari	878.600,00			E21d
	Totale oneri straordinari	885.453,58	78.924,24		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-775.975,21	-27.254,44		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	395.339,99	306.902,73		
26	Imposte (*)	53.879,18	63.692,00	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	341.460,81	243.210,73	23	23

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre			BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali				
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
	1 Beni demaniali	8.739.995,52	8.753.254,59		
	1.1 Terreni	789.232,60	789.232,60		
	1.2 Fabbricati	5.650.040,00	5.663.299,07		
	1.3 Infrastrutture				
	1.9 Altri beni demaniali	2.300.722,92	2.300.722,92		
	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	3.299.004,03	3.039.980,18		
	2.1 Terreni	646.837,63	646.837,63	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	1.957.926,00	1.684.584,91		
III	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari	287.853,00	288.165,45	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	54.329,22	54.954,46	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	80.955,00	82.886,55		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware				
	2.7 Mobili e arredi	269.860,00	281.308,00		
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali	1.243,18	1.243,18		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	173.478,97	173.478,97	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	12.212.478,52	11.966.713,74		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	a imprese controllate			BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate			BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti				
	2 Crediti verso			BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate			BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie				
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	12.212.478,52	11.966.713,74		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	Rimanenze			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	Crediti (2)				
	1 Crediti di natura tributaria	1.365.693,47	1.256.532,59		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
	b Altri crediti da tributi	1.365.693,47	1.256.532,59		
	c Crediti da Fondi perequativi				
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	55.716,42	59.086,16		
	a verso amministrazioni pubbliche	52.866,42	59.086,16	CII2	CII2
	b imprese controllate			CII3	CII3
	c imprese partecipate	2.850,00			
	d verso altri soggetti				
	3 Verso clienti ed utenti	456.024,68	486.882,20	CII1	CII1
	4 Altri Crediti		2.731,00	CII5	CII5
	a verso l'erario				
	b per attività svolta per c/terzi				
	c altri		2.731,00		
	Totale crediti	1.877.434,57	1.805.231,95		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
	1 Partecipazioni	17.020,00	17.020,00	CIII1,2,3 CIII4,5 CIII6	CIII1,2,3 CIII5
	2 Altri titoli				
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	17.020,00	17.020,00		
IV	Disponibilità liquide				
	1 Conto di tesoreria	572.949,42	40.804,31		
	a Istituto tesoriere	572.949,42	40.804,31		CIV1a
	b presso Banca d'Italia				
	2 Altri depositi bancari e postali		145.660,96	CIV1 CIV2,3	CIV1b,c CIV2,3
	3 Denaro e valori in cassa				
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	572.949,42	186.465,27		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.467.403,99	2.008.717,22		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			D	D
	Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	14.679.882,51	13.975.430,96		

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

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

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

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	629.649,66	629.649,66	AI	AI
II	Riserve	9.453.729,98	9.128.032,93		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	5.841.554,37	5.598.343,64	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	2.147.805,06	2.147.805,06	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	1.464.370,55	1.381.884,23	AIX	AIX
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali				
e	altre riserve indisponibili				
III	Risultato economico dell'esercizio	341.460,81	243.210,73	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		10.424.840,45	10.000.893,32		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)					
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
TOTALE T.F.R. (C)				C	C
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	2.749.875,14	2.754.775,52		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	2.749.875,14	2.754.775,52	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.366.647,97	814.997,23	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	14.367,42			
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche				
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	14.367,42			
5	Altri debiti	73.347,80	325.162,20	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari	50.661,66			
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale				
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri	22.686,14	325.162,20		
TOTALE DEBITI (D)		4.204.238,33	3.894.934,95		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	50.803,73	79.602,69	E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				

3	Altri risconti passivi	50.803,73	79.602,69		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	50.803,73	79.602,69		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	14.679.882,51	13.975.430,96		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

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

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

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

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	18.020.250,81	14.762.623,54		
a	Proventi da trasferimenti correnti	18.020.250,81	14.762.623,54		A5c E20c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				
c	Contributi agli investimenti				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	203.675,32	193.399,89	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	203.675,32	193.399,89		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	328.634,29	375.360,55	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		18.552.560,42	15.331.383,98		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	204.820,49	194.778,35	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	7.765.902,35	7.178.183,32	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	294.356,19	286.665,58	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	3.171.389,22	2.202.381,68		
a	Trasferimenti correnti	3.171.389,22	2.202.381,68		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	5.318.406,07	5.149.750,19	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	90.088,68	84.663,68	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	3.638,98		B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	86.449,70	84.663,68	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	124.217,76	124.894,48	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		16.969.180,76	15.221.317,28		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.583.379,66	110.066,70		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	1,35	1,55	C16	C16
Totale proventi finanziari		1,35	1,55		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari		1.321,15	C17	C17
a	Interessi passivi		1.321,15		
b	Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari			1.321,15		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		1,35	-1.319,60		

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	91.394,83	90.578,24	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>				
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	20.509,02	18.472,03		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	70.885,81	72.106,21		
	Totale proventi straordinari	91.394,83	90.578,24		
25	Oneri straordinari	2.187,32	138.866,88	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	2.187,32	138.866,88		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				E21d
	Totale oneri straordinari	2.187,32	138.866,88		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	89.207,51	-48.288,64		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.672.588,52	60.458,46		
26	Imposte (*)	263.310,72	256.895,04	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.409.277,80	-196.436,58	23	23

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
I	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre	88.830,16	67.480,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	88.830,16	67.480,00		
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
	1 Beni demaniali				
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture				
	1.9 Altri beni demaniali				
	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	126.906,87	171.019,69		
	2.1 Terreni			BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati				
III	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari		76,00	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	2.020,26	4.754,79	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	83.341,04	104.565,64		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	40.378,82	58.881,60		
	2.7 Mobili e arredi	1.166,75	2.741,66		
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali				
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BII5	BII5
	Totale Immobilizzazioni materiali	126.906,87	171.019,69		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	a imprese controllate			BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate			BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti				
	2 Crediti verso			BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate			BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli		9.162,85	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie		9.162,85		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	215.737,03	247.662,54		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	Rimanenze			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	68.230,99			
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	68.230,99			
c	Crediti da Fondi perequativi				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	6.093.779,13	4.174.458,04		
a	verso amministrazioni pubbliche	5.798.152,22	3.979.557,12	CII2	CII2
b	imprese controllate			CII3	CII3
c	imprese partecipate				
d	verso altri soggetti	295.626,91	194.900,92		
3	Verso clienti ed utenti	4.057,97	750,00	CII1	CII1
4	Altri Crediti	59.000,72	52.435,77	CII5	CII5
a	verso l'erario				
b	per attività svolta per c/terzi	102,33			
c	altri	58.898,39	52.435,77		
	Totale crediti	6.225.068,81	4.227.643,81		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	Disponibilità liquide				
1	Conto di tesoreria	537.961,10	1.019.750,47		
a	Istituto tesoriere	537.961,10	1.019.750,47		CIV1a
b	presso Banca d'Italia				
2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	537.961,10	1.019.750,47		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.763.029,91	5.247.394,28		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi	17.028,21	20.560,20	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	17.028,21	20.560,20		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	6.995.795,15	5.515.617,02		

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

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

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

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	498.407,91	498.407,91	AI	AI
II	Riserve	1.363.421,86	1.559.858,44		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	1.251.520,31	1.447.956,89	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	111.901,55	111.901,55	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire			AIX	AIX
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali				
e	altre riserve indisponibili				
III	Risultato economico dell'esercizio	1.409.277,80	-196.436,58	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		3.271.107,57	1.861.829,77		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)					
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				C	C
TOTALE T.F.R. (C)					
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento		1.321,15		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere		1.321,15	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori			D5	
2	Debiti verso fornitori	2.803.087,20	3.214.306,71	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	415.516,68	318.038,81		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	80.407,29	10.412,87		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	335.109,39	307.625,94		
5	Altri debiti	506.083,70	120.120,18	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari	168.053,60	26.676,18		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	227.628,17			
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri	110.401,93	93.444,00		
TOTALE DEBITI (D)		3.724.687,58	3.653.786,85		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi			E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				

3	Altri risconti passivi				
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	6.995.795,15	5.515.616,62	

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

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

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

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

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	Proventi da trasferimenti correnti				A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				E20c
c	Contributi agli investimenti				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	11.660.224,00	11.771.558,00	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	Ricavi della vendita di beni	11.660.224,00	11.771.558,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi				
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	142.647,00	210.442,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	422.366,00	419.675,00	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		12.225.237,00	12.401.675,00		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	522.816,00	529.720,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	4.040.085,00	4.132.850,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	587.084,00	610.058,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	Trasferimenti correnti				
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	2.481.485,00	2.497.062,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.101.348,00	1.099.842,00	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	3.988,00	3.912,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.016.301,00	1.027.252,00	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	81.059,00	68.678,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	3,00	18.327,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	13.500,00	9.260,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	620.189,00	666.684,00	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		9.366.510,00	9.563.803,00		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		2.858.727,00	2.837.872,00		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	23.894,00	26.750,00	C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti	23.894,00	26.750,00		
20	Altri proventi finanziari			C16	C16
Totale proventi finanziari		23.894,00	26.750,00		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	132.136,00	148.910,00	C17	C17
a	Interessi passivi				
b	Altri oneri finanziari	132.136,00	148.910,00		
Totale oneri finanziari		132.136,00	148.910,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-108.242,00	-122.160,00		

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>				
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>				E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	Totale proventi straordinari				
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>				E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				E21d
	Totale oneri straordinari				
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)				
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.750.485,00	2.715.712,00		
26	Imposte (*)	793.865,00	786.754,00	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.956.620,00	1.928.958,00	23	23

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	7.687,00	7.933,00	BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti		4.590,00	BI6	BI6
	9 Altre	1.560,00	2.132,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	9.247,00	14.655,00		
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
	1 Beni demaniali	1.648.729,00	1.698.146,00		
	1.1 Terreni	1.648.729,00	1.698.146,00		
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture				
	1.9 Altri beni demaniali				
	III 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	14.139.023,00	13.207.510,00		
	2.1 Terreni			BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati				
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari	13.986.954,00	13.097.703,00	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	35.844,00	32.476,00	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto				
	2.6 Macchine per ufficio e hardware				
	2.7 Mobili e arredi				
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali	116.225,00	77.331,00		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	301.996,00	340.229,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	16.089.748,00	15.245.885,00		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in	25.000,00	25.000,00	BIII1	BIII1
	a imprese controllate	20.000,00	20.000,00	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	5.000,00	5.000,00	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti				
	2 Crediti verso	6.393,00	6.393,00	BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate			BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	6.393,00	6.393,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	31.393,00	31.393,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.130.388,00	15.291.933,00		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	141.449,00	141.452,00	CI	CI
	Totale rimanenze	141.449,00	141.452,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
	1 Crediti di natura tributaria	548.800,00	208.131,00		
	a <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
	b <i>Altri crediti da tributi</i>	548.800,00	208.131,00		
	c <i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	39.802,00	48.238,00		
	a <i>verso amministrazioni pubbliche</i>				
	b <i>imprese controllate</i>	37.725,00	47.228,00	CII2	CII2
	c <i>imprese partecipate</i>	610,00	610,00	CII3	CII3
	d <i>verso altri soggetti</i>	1.467,00	400,00		
	3 Verso clienti ed utenti	5.807.861,00	6.250.645,00	CII1	CII1
	4 Altri Crediti			CII5	CII5
	a <i>verso l'erario</i>				
	b <i>per attività svolta per c/terzi</i>				
	c <i>altri</i>				
	Totale crediti	6.396.463,00	6.507.014,00		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1 Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
	2 Altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
	1 Conto di tesoreria				
	a <i>Istituto tesoriere</i>				CIV1a
	b <i>presso Banca d'Italia</i>				
	2 Altri depositi bancari e postali	1.885.224,00	2.850.939,00	CIV1	CIV1b,c
	3 Denaro e valori in cassa	1.902,00	3.304,00	CIV2,3	CIV2,3
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	1.887.126,00	2.854.243,00		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.425.038,00	9.502.709,00		
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>				
	1 Ratei attivi	23.325,00	40.790,00	D	D
	2 Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	23.325,00	40.790,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	24.578.751,00	24.835.432,00		

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

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

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

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione			AI	AI
II	Riserve	10.703.092,00	9.837.454,00		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	1.956.620,00	1.928.958,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	1.702.000,00	1.702.000,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire			AIX	AIX
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	1.165.738,00	1.069.290,00		
e	altre riserve indisponibili	5.878.734,00	5.137.206,00		
III	Risultato economico dell'esercizio			AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	10.703.092,00	9.837.454,00		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	57.500,00	74.260,00	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	57.500,00	74.260,00		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	953.362,00	987.439,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	953.362,00	987.439,00		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	6.803.834,00	7.567.171,00		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere	6.803.834,00	7.567.171,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori			D5	
2	Debiti verso fornitori	2.925.601,00	3.031.308,00	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.000,00	180,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche				
c	imprese controllate	2.000,00	180,00	D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti				
5	Altri debiti	1.714.248,00	1.840.040,00	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari	152.199,00	136.353,00		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	180.958,00	172.203,00		
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri	1.381.091,00	1.531.484,00		
	TOTALE DEBITI (D)	11.445.683,00	12.438.699,00		
	E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	1.419.114,00	1.497.580,00	E	E
II	Risconti passivi			E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				

3	Altri risconti passivi				
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.419.114,00	1.497.580,00		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	24.578.751,00	24.835.432,00		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

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

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

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

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	2.182,00	2.284,00	BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre			BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		2.182,00	2.284,00		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II	1 Beni demaniali	151.197,00	154.906,00		
	1.1 Terreni	151.197,00	154.906,00		
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture				
	1.9 Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	436.629,00	376.840,00		
	2.1 Terreni			BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati				
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari			BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	345.750,00	365.958,00	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto				
	2.6 Macchine per ufficio e hardware				
	2.7 Mobili e arredi				
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali	90.879,00	10.882,00		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali		587.826,00	531.746,00		
<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>					
IV	1 Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	a imprese controllate			BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate			BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti				
	2 Crediti verso			BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate			BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli			BIII3	
Totale immobilizzazioni finanziarie					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		590.008,00	534.030,00		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	2.252,00	8.725,00	CI	CI
	Totale rimanenze	2.252,00	8.725,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
	1 Crediti di natura tributaria	237.612,00	173.135,00		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
	b Altri crediti da tributi	237.612,00	173.135,00		
	c Crediti da Fondi perequativi				
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	690.481,00	198.673,00		
	a verso amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate	14.745,00	5.184,00	CII2	CII2
	c imprese partecipate			CII3	CII3
	d verso altri soggetti	675.736,00	193.489,00		
	3 Verso clienti ed utenti	4.519.215,00	4.031.890,00	CII1	CII1
	4 Altri Crediti			CII5	CII5
	a verso l'erario				
	b per attività svolta per c/terzi				
	c altri				
	Totale crediti	5.447.308,00	4.403.698,00		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1 Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
	2 Altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
	1 Conto di tesoreria				
	a Istituto tesoriere				CIV1a
	b presso Banca d'Italia				
	2 Altri depositi bancari e postali	3.312.681,00	3.479.314,00	CIV1	CIV1b,c
	3 Denaro e valori in cassa	823,00	824,00	CIV2,3	CIV2,3
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	3.313.504,00	3.480.138,00		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.763.064,00	7.892.561,00		
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>				
	1 Ratei attivi	54.346,00	19.398,00	D	D
	2 Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	54.346,00	19.398,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	9.407.418,00	8.445.989,00		

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

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

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

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione			AI	AI
II	Riserve	863.674,00	805.889,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
a	da risultato economico di esercizi precedenti			AII, AIII	AII, AIII
b	da capitale	514.758,00	478.062,00	AIX	AIX
c	da permessi di costruire				
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	270.574,00	258.639,00		
e	altre riserve indisponibili	78.342,00	69.188,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	92.973,00	21.090,00	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		956.647,00	826.979,00		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	1.023.773,00	1.094.758,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		1.023.773,00	1.094.758,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				C	C
TOTALE T.F.R. (C)					
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento			D1e D2	D1
a	prestiti obbligazionari				
b	v/ altre amministrazioni pubbliche			D4	D3 e D4
c	verso banche e tesoriere			D5	
d	verso altri finanziatori			D7	D6
2	Debiti verso fornitori	3.967.527,00	3.792.180,00	D6	D5
3	Acconti				
4	Debiti per trasferimenti e contributi				
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche			D9	D8
c	imprese controllate			D10	D9
d	imprese partecipate				
e	altri soggetti				
5	Altri debiti	3.459.471,00	2.732.072,00	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari	8.088,00	124.972,00		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.601,00	10.790,00		
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri	3.442.782,00	2.596.310,00		
TOTALE DEBITI (D)		7.426.998,00	6.524.252,00		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi			E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				

3	Altri risconti passivi				
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	9.407.418,00	8.445.989,00	

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

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

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

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

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	410.311,00	39.856,00		
a	Proventi da trasferimenti correnti				A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	410.311,00	39.856,00		E20c
c	Contributi agli investimenti				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	18.857.729,00	19.456.459,00	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	18.857.729,00	19.456.459,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	114.973,00	147.029,00	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		19.383.013,00	19.643.344,00		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	57.605,00	23.280,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	17.411.032,00	17.456.654,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	21.144,00	21.052,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	Trasferimenti correnti				
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	160.673,00	176.365,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	48.589,00	56.240,00	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	1.402,00	4.535,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	47.187,00	51.705,00	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	6.473,00	-7.680,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti		128.779,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.558.585,00	1.676.953,00	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		19.264.101,00	19.531.643,00		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		118.912,00	111.701,00		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	13.553,00	16.498,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		13.553,00	16.498,00		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	3,00	3,00	C17	C17
a	Interessi passivi	3,00	3,00		
b	Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari		3,00	3,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		13.550,00	16.495,00		

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale				
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo				E20b
d	Plusvalenze patrimoniali				E20c
e	Altri proventi straordinari				
	Totale proventi straordinari				
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale				
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo				E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari				E21d
	Totale oneri straordinari				
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)				
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	132.462,00	128.196,00		
26	Imposte (*)	39.489,00	107.106,00	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	92.973,00	21.090,00	23	23

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	294.925,43	407.446,00		
a	Proventi da trasferimenti correnti	294.925,43	407.446,00		A5c E20c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				
c	Contributi agli investimenti				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	15.211,83	22.888,36	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	15.211,83	22.888,36		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		10.776,88	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	32.668,70	49.056,71	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		342.805,96	490.167,95		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		32.610,39	B6	B6
10	Prestazioni di servizi		84.412,58	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi			B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	Trasferimenti correnti				
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	164.523,26	125.043,66	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali			B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali			B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi		55.200,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	5.941,56	37.582,00	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		170.464,82	334.848,63		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		172.341,14	155.319,32		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari			C16	C16
Totale proventi finanziari					
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	17.750,39	12.109,85	C17	C17
a	Interessi passivi	17.750,39	4.764,07		
b	Altri oneri finanziari		7.345,78		
Totale oneri finanziari		17.750,39	12.109,85		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-17.750,39	-12.109,85		

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale				
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo				E20b
d	Plusvalenze patrimoniali				E20c
e	Altri proventi straordinari				
	Totale proventi straordinari				
25	Oneri straordinari	224.375,48	138.700,83	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale				
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo				E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari	224.375,48	138.700,83		E21d
	Totale oneri straordinari	224.375,48	138.700,83		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-224.375,48	-138.700,83		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-69.784,73	4.508,64		
26	Imposte (*)	62,39	3.898,34	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-69.847,12	610,30	23	23

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre			BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali				
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
	1 Beni demaniali				
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture				
	1.9 Altri beni demaniali				
	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	108.332,24	79.056,80	BI1	BI1
	2.1 Terreni			BI11	BI11
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati			BI12	BI12
III	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari			BI13	BI13
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	108.332,24	79.056,80	BI14	BI14
	2.5 Mezzi di trasporto				
	2.6 Macchine per ufficio e hardware				
	2.7 Mobili e arredi				
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali			BI15	BI15
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti				
	Totale immobilizzazioni materiali	108.332,24	79.056,80		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in			BI16	BI16
	a imprese controllate			BI16a	BI16a
	b imprese partecipate			BI16b	BI16b
	c altri soggetti				
	2 Crediti verso			BI17	BI17
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate			BI17a	BI17a
	c imprese partecipate			BI17b	BI17b
	d altri soggetti			BI17c	BI17c
	3 Altri titoli			BI18	BI18
	Totale immobilizzazioni finanziarie				
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	108.332,24	79.056,80		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	Rimanenze		10.776,88	CI	CI
	Totale rimanenze		10.776,88		
II	Crediti (2)				
	1 Crediti di natura tributaria	2.212,20	2.612,34		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
	b Altri crediti da tributi	2.212,20	2.612,34		
	c Crediti da Fondi perequativi				
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	1.104.350,30	1.283.784,27		
	a verso amministrazioni pubbliche	1.104.350,30	1.283.784,27		
	b imprese controllate			CII2	CII2
	c imprese partecipate			CII3	CII3
	d verso altri soggetti				
	3 Verso clienti ed utenti		11.093,43	CII1	CII1
	4 Altri Crediti	242.522,43	248.203,23	CII5	CII5
	a verso l'erario	495,00	369,59		
	b per attività svolta per c/terzi				
	c altri	242.027,43	247.833,64		
	Totale crediti	1.349.084,93	1.545.693,27		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
	1 Partecipazioni	10.000,00	10.000,00	CIII1,2,3 CIII4,5 CIII6	CIII1,2,3 CIII5
	2 Altri titoli				
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	10.000,00	10.000,00		
IV	Disponibilità liquide				
	1 Conto di tesoreria				
	a Istituto tesoriere				CIV1a
	b presso Banca d'Italia				
	2 Altri depositi bancari e postali	13.232,89	11.381,04	CIV1	CIV1b,c
	3 Denaro e valori in cassa	117,77	349,67	CIV2,3	CIV2,3
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	13.350,66	11.730,71		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.372.435,59	1.578.200,86		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			D	D
	Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	1.480.767,83	1.657.257,66		

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

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

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

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	36.743,26	25.571,00	AI	AI
II	Riserve	126.213,63	136.775,59		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	21.818,69	32.380,65	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire			AIX	AIX
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	104.394,94	104.394,94		
e	altre riserve indisponibili		610,30	AIX	AIX
III	Risultato economico dell'esercizio				
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		162.956,89	162.956,89		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	32.606,74		B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	46.782,00	55.200,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		79.388,74	55.200,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
TOTALE T.F.R. (C)				C	C
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	436.140,13	356.085,31		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	8.587,75			
c	verso banche e tesoriere	427.552,38	356.085,31	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori			D5	
2	Debiti verso fornitori	225.643,55	86.717,78	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi				
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche				
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti				
5	Altri debiti	8.848,36	996.126,49	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari		5.055,08		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.848,36	40.259,98		
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri		950.811,13		
TOTALE DEBITI (D)		670.632,04	1.438.929,58		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi			E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				

3	Altri risconti passivi				
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	912.977,67	1.657.086,47	

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

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

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

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

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	Proventi da trasferimenti correnti				A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				E20c
c	Contributi agli investimenti				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	-697.876,44	-633.723,37	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	-697.876,44	-633.723,37		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi			A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		-697.876,44	-633.723,37		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime c/o beni di consumo			B6	B6
10	Prestazioni di servizi			B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	-697.876,44	-633.723,37	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	Trasferimenti correnti				
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale			B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali			B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali			B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione			B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		-697.876,44	-633.723,37		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)					
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari			C16	C16
Totale proventi finanziari					
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	Interessi passivi				
b	Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari					
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)					

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	referimento art. 2425 cc	referimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale				
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo				E20b
d	Plusvalenze patrimoniali				E20c
e	Altri proventi straordinari				
	Totale proventi straordinari				
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale				
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo				E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari				E21d
	Totale oneri straordinari				
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)				
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)				
26	Imposte (*)			22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO			23	23

COMUNE DI CAVALLERMAGGIORE

Provincia di CUNEO

RELAZIONE SULLA GESTIONE

NOTA INTEGRATIVA

**BILANCIO CONSOLIDATO
ESERCIZIO 2019**

RELAZIONE SULLA GESTIONE

La relazione sulla gestione ha il compito di definire le politiche che hanno retto il Gruppo Amministrazione pubblica (GAP) e definirne gli eventuali scenari futuri.

A tale scopo l'Ente ha adottato la propria deliberazione n° 174 del 09.12.2019 che ha individuato i soggetti facenti parte del GAP per l'anno 2019 del Comune di Cavallermaggiore come meglio specificato di seguito nella nota integrativa.

Le società partecipate, in detto atto definito, risultano strategicamente importanti per l'Ente poiché o conduttrici di servizi pubblici locali, seppur affidati dalle rispettive autorità d'ambito ottimale o poiché erogatrici di servizi di interesse generale.

Nel corso dell'esercizio 2017 l'Ente è stato chiamato ad esprimersi sul proprio assetto societario in risposta agli obblighi introdotti nel panorama normativo dall'articolo 24 del Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica approvato con Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n° 175 aggiornato con Decreto Legislativo 16 giugno 2017, n° 100.

Con Deliberazione del Consiglio Comunale in data 26 settembre 2017 questa amministrazione ha approvato la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute dal Comune alla data del 23 settembre 2016 prendendo atto che anche a seguito delle operazioni di razionalizzazione e dismissione già effettuate in passato l'ente non ha rilevato partecipazioni di alienare mentre ha rilevato la presenza di partecipazioni indirette.

Con successivo provvedimento n. 51 del 16 dicembre 2019 si è proceduto alla razionalizzazione annuale delle società partecipate ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs 19 agosto 2016 n. 175 come modificato dal D.Lgs 16 giugno 2017 n. 100 prendendo atto che anche a seguito delle operazioni di razionalizzazione e dismissione già effettuate in passato l'ente non ha rilevato partecipazioni di alienare mentre ha rilevato la presenza di partecipazioni indirette:

ALPI AMBIENTE SRL A SOCIO UNICO

A.E.T.A SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

Con successiva DGC n. 55 del 18.05.2020 si è provveduto, in attuazione alla suindicata DCC n. 51 del 18.05.2020:

- a confermare la volontà dell'amministrazione del Comune di Cavallermaggiore di ottemperare alle disposizioni dell'EGATO in materia della gestione del servizio idrico integrato, mantenendo la propria partecipazione nella società ALPI Acque S.P.A, comunque forma di gestione diretta del servizio idrico integrato, senza attuale necessità di adempimenti statutari e secondo le forme e le modalità che potranno essere individuate, anche all'esito del citato contenzioso presso il Tribunale Superiore per le Acque Pubbliche e, al momento, per il tramite della società consortile AETA S.c.a.r.l.
- a dare atto che si procederà ad effettuare le previste azioni di razionalizzazione delle partecipazioni nella Società AETA S.c.a.r.l, di intesa con gli altri Comuni che alla medesima partecipano tramite le Società Alpi Acque S.p.A, Tecnoedil S.p.A e AL.S.E. S.p.A, al termine dei giudizi pendenti presso il Tribunale Superiore delle Acque Pubbliche, nel momento in cui verrà definito il nuovo assetto del servizio idrico integrato dell'Ambito e in conformità al medesimo.

NOTA INTEGRATIVA

Introduzione

Il decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 (G.U. n. 172 del 26.07.2011), detta le regole sulla armonizzazione dei sistemi contabili, volta a garantire la trasparenza e la comparabilità dei dati di bilancio, che trovano applicazione sia per i bilanci degli enti territoriali, dei loro enti ed organismi strumentali, sia per i conti del settore sanitario.

Il decreto legislativo n. 118/2011 è stato adottato in attuazione della delega conferita al Governo dall'articolo 2, comma 1 e comma 2, lettera h), della legge 5 maggio 2009, n. 42, finalizzata all'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni e degli enti locali.

Il provvedimento dispone che le regioni, gli enti locali ed i loro enti strumentali (aziende società, consorzi ed altri) adottino la contabilità finanziaria, cui devono affiancare, a fini conoscitivi un sistema di contabilità

economico-patrimoniale, per garantire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico – patrimoniale.

In ambito di sviluppo del sistema informativo economico – patrimoniale l'Ente locale, in veste di capo gruppo, ha l'onere del coordinamento alla stesura del bilancio consolidato.

Il presente atto ha il compito di illustrare il processo contabile che ha permesso la stesura del bilancio consolidato anno 2019 del Comune di Cavallermaggiore secondo il dettato del Dlgs 118/2011 e dei principi contabili applicati correlati.

Il bilancio consolidato nel sistema di bilancio di un ente locale

Il bilancio consolidato trova fondamento legislativo nell'articolo 11 – bis del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118, così come integrato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2014, n. 126, che testualmente recita:

[...] “Gli enti di cui all'art. 1, comma 1, redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4.

Il bilancio consolidato e' costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:

- a) la relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;*
- b) la relazione del collegio dei revisori dei conti.*

Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l'esclusione degli enti cui si applica il titolo II.

Come esplicitato, al bilancio consolidato va allegata una relazione comprendente la “nota integrativa”;

Il presente documento andrà ad analizzare le richieste informazioni al fine di fornire una piena conoscenza dei risultati del gruppo “Comune di CAVALLERMAGGIORE”.

Il bilancio consolidato Criteri di formazione

I bilanci della capogruppo e dei componenti del gruppo, rettificati secondo le modalità indicate nei paragrafi successivi 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):

- per l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti strumentali controllati e delle società controllate (cd. **metodo integrale**);

- per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, con riferimento ai bilanci delle società partecipate e degli enti strumentali partecipati (cd. **metodo proporzionale**).

Nel caso di applicazione del metodo integrale, nel bilancio consolidato è rappresentata la quota di pertinenza di terzi, sia nello stato patrimoniale che nel conto economico, distintamente da quella del gruppo¹.

La sterilizzazione delle partite infragruppo:

Il Comune di CAVALLERMAGGIORE ha adottato quale strumento di rettifica le informazioni recepite dalla società partecipata e dagli enti strumentali controllati oltre a quanto in possesso nel proprio sistema informativo che ha concorso alle certificazioni propria dell'attestazione ex Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, art. 11 comma 6 lettera j [Verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate].

Per quanto riguarda il metodo di calcolo in ambito di consolidamento integrale le partite infragruppo sono state stralciate per la loro totalità; mentre ove si è consolidato con il metodo proporzionale i valori dei rapporti infragruppo sono stati eliminati proporzionalmente alla percentuale detenuta.

Il Gruppo Comune di CAVALLERMAGGIORE

Individuazione dei soggetti del gruppo

Il gruppo "Comune di CAVALLERMAGGIORE", secondo quanto rilevato con la deliberazione della giunta comunale n° 51 del 16.12.2019 è così composto:

Società / Consorzi		% di possesso
Consorzio Monviso Solidale	Ente strumentale controllato	3,1
Consorzio Servizi Ecologia e Ambiente	Ente strumentale controllato	3,01
AlpiAcque Spa	Società partecipata	1
Associazione Le Terre dei Savoia	Società partecipata	3,6

¹ Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato – estratto punto 4.4

In particolare un ente strumentale viene classificato, alla luce dell'articolo 11 – ter del dlgs 118/2011, in:

ente strumentale controllato di una regione o di un ente locale di cui all'art. 2 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, l'azienda o l'ente, pubblico o privato, nei cui confronti la regione o l'ente locale ha una delle seguenti condizioni:

- a) il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
- b) 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) la maggioranza, diretta o indiretta, 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) l'obbligo di ripianare i disavanzi, nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla propria quota di partecipazione;
- e) un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione, stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti, comportano l'esercizio di influenza dominante.

ente strumentale partecipato da una regione o da un ente locale di cui all'art. 2 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, l'azienda o l'ente, pubblico o privato, nel quale la regione o l'ente locale ha una partecipazione, in assenza delle condizioni proprie degli enti strumentali controllati in precedenza esposte.

Mentre le società sono così definibili²:

società controllate da una regione o da un ente locale la società nella quale la regione o l'ente locale ha una delle seguenti condizioni:

- a) 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) 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.

² Articolo 11 – quater ed articolo 11 –quinquies del DLGS 118/2011

I contratti di servizio pubblico e gli atti di concessione stipulati con società che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti, comportano l'esercizio di influenza dominante.

società partecipate dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione. A decorrere dal 2018, con riferimento all'esercizio 2017 la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la regione o l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

Gli enti, le aziende e le società di seguito riportate concorrono a comporre il gruppo amministrazione pubblica, in applicazione delle indicazioni formulate nel principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, e sono la base da cui occorre partire per definire i componenti del gruppo che confluiranno nel bilancio consolidato.

Società / Consorzi		% di possesso
Consorzio Monviso Solidale	Ente strumentale controllato	3,1
Consorzio Servizi Ecologia e Ambiente	Ente strumentale controllato	3,01
AlpiAcque Spa	Società partecipata	1
Associazione Le Terre dei Savoia	Società partecipata	3,6

Il bilancio consolidato ha il compito di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate.

In questo ambito concorrono a formare il "perimetro di consolidamento" soggetti economici che non sono in stato di fallimento poiché non garanti di una gestione dell'attività ad essi assegnata tramite contratto di servizio o convenzione, o che non risultino per natura irrilevanti.

Secondo il richiamato principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, un ente o società è irrilevante ai fini del consolidamento se :

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

- totale dell'attivo,
- patrimonio netto,
- totale dei ricavi caratteristici.

Al fine di garantire la significatività del bilancio consolidato gli enti possono considerare non irrilevanti i bilanci degli enti e delle società che presentano percentuali inferiori a quelle sopra richiamate.

La percentuale di irrilevanza riferita ai "ricavi caratteristici" è determinata rapportando i componenti positivi di reddito che concorrono alla determinazione del valore della produzione dell'ente o società controllata o partecipata al totale dei "A) Componenti positivi della gestione" dell'ente".

In ogni caso, sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale della società partecipata".

Da quanto esposto, i soggetti facente parte del perimetro di consolidamento, nel rispetto del combinato disposto del criterio della "rilevanza" ottemperato con il criterio della "significatività", sono così individuati:

	Comune di Cavallermaggiore	%	soglia
Totale attivo	14.679.882,51	10	1.467.988,25
Patrimonio netto	10.424.840,45	10	1.042.484,05
Ricavi caratteristici Totale proventi della gestione A	4.308.284,52	10	430.828,45

Con DCC n. 42 del 25.11.2019 il Comune di Cavallermaggiore ha aderito all'azienda Turistica Locale del Cuneese – Valli Alpine e Città d'Arte con sede in Cuneo sottoscrivendo una unica quota Sociale con una partecipazione dello 0,56%;

Dalle società ed enti inseriti nel perimetro di consolidamento non derivano perdite ripianate in conto esercizio dall'ente negli ultimi tre anni.

Di seguito si fornisce una breve descrizione delle caratteristiche degli organismi ricompresi nel perimetro di consolidamento del Comune di CAVALLERMAGGIORE:

Consorzio Monviso Solidale	Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione	Assistenza sociale
Consorzio Servizi Ecologia e Ambiente	Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione	Gestione dei servizi di igiene ambientale e la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti
AlpiAcque Spa	Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione	Servizio acquedotto – Ciclo integrato dell'acqua – Erogazione servizio di interesse generale
Associazione Le Terre dei Savoia	Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione	Attività culturale

Il bilancio consolidato

I criteri di valutazione

L'analisi della comparazione dei criteri di valutazione è stata effettuata nei confronti delle società partecipate e degli enti strumentali controllati facenti parte del perimetro di consolidamento al fine di esplicitare le regole che hanno portato alla stesura dei rispettivi bilanci ed evidenziare la necessità o meno di effettuare delle variazioni contabili ritenute necessarie per omogeneizzare i dati in essi ricompresi.

L'amministrazione ha ritenuto opportuno mantenere i criteri di valutazione adottati da ciascun soggetto ricompreso nel perimetro di consolidamento, in considerazione dell'elevata differenziazione operativa dei componenti del gruppo e del rischio che, applicando criteri di valutazione comune, si perdessero le caratteristiche economiche dei singoli soggetti appartenenti al gruppo stesso. Si ritiene infatti che le

differenze dei principi contabili utilizzati dagli organismi del perimetro non siano tali da rendere necessaria l'effettuazione di apposite scritture di rettifica.

Il bilancio consolidato

Analisi delle principali poste patrimoniali ed economiche

Seguendo quanto disposto dalla normativa e dai principi contabili applicati, dato che l'ente sta redigendo il proprio primo bilancio consolidato, non occorre l'elaborazione delle principali variazioni nelle consistenze delle voci dell'attivo e del passivo rispetto all'esercizio precedente.

Il bilancio consolidato

Analisi dell'ammontare dei crediti e dei debiti

Quanto richiesto dal principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato in ambito di crediti e debiti è inerente all'esistenza, con la relativa rappresentazione per ciascuna voce, di crediti e debiti di durata residua superiore ad anni cinque.

Si allegano le note integrative delle società ed enti partecipati:

ALPIACQUE

CONSORZIO SERVIZI ECOLOGIA ED AMBIENTE

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI CUNEO - AUTORIZZAZIONE N. 11981/2000/2 DEL 29/12/2000.

PREMESSA

Il CONSORZIO SERVIZI ECOLOGIA ED AMBIENTE (C.S.E.A.) deriva dal "Consorzio Discarica Saluzzese" costituito con deliberazione della Giunta Regionale del Piemonte n. 1 - 5097 in data 13.05.1986, successivamente trasformato ai sensi della L. 142/90 in "Consorzio Smaltimento Rifiuti" con Convenzione sottoscritta tra i comuni aderenti il 6.09.1995 ed infine costituito, in data 21.12.1999, in Consorzio Intercomunale organizzato in forma di Azienda Speciale ai sensi della Legge 27.10.1995 n. 437.

La costituzione del preesistente Consorzio in Azienda Speciale avvenuta, ai sensi degli artt. 25 e 60 della Legge 8.06.1990 n. 142, ha determinato l'insorgere di nuove regole, anche dal punto di vista contabile. Dal 1° gennaio 2000, il Consorzio ha dovuto adottare le norme contabili, e quelle attinenti la formazione del bilancio, previste dal Codice Civile per le società commerciali e in particolare per le società di capitali, anche se con adattamenti più aderenti alla particolare natura del tipo di consorzio e che fanno riferimento agli specifici schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico fissati dal Decreto Ministro del Tesoro, 26 aprile 1995.

Alla luce della nota prot. 10956/22.5 del 19 settembre 2007 pervenuta al nostro Consorzio dal Settore Direzione Tutela e Risanamento Ambientale della Regione Piemonte in merito al sistema di contabilità cui ricondurre i consorzi di funzione ex L.R. Piemonte 24.10.2002, n. 24, e tenuto conto dell'articolo 2 c. 186 lett e) e ss.mm.ii di cui alla Legge 23.12.2009 n. 191, il presente bilancio viene ancora predisposto considerando alcune voci previste dallo schema tipo approvato dal Decreto del Ministro del Tesoro sopra riportato, coordinato con la normativa che disciplina il bilancio delle società di capitali, recentemente modificata dal D.lgs. 139/2015 (c.d. "decreto bilanci") emanato in attuazione della Direttiva UE 26.06.2013 n.34.

Il Consorzio ha come finalità prioritaria il coordinamento, la realizzazione e la gestione dei servizi di raccolta, trasporto, raccolta differenziata dei rifiuti urbani secondo quanto indicato dal Piano Regionale e dal Programma Provinciale di gestione dei rifiuti.

Fanno parte del Consorzio i Comuni ricompresi nel bacino n. 11 della Provincia di Cuneo.

Si segnala che nella presente nota integrativa il termine "società" è da intendersi come "consorzio" ai sensi della L. R. Piemonte 24/10/2002, n. 24 (ex. aziende speciali di natura pubblica).

RECEPIMENTO DIR. 34/2013/U.E.

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01.01.2016, si evidenzia che il sopracitato D.lgs. 18.08.2015 n. 139, ha modificato il codice civile, con lo scopo di allineare le norme ivi contenute sulla disciplina del bilancio d'esercizio delle società di capitali, alle nuove disposizioni comunitarie.

La suddetta direttiva ha sostituito la normativa comunitaria vigente, con l'obiettivo di migliorare la portata informativa del documento contabile e avviare un processo di semplificazione normativa che regola la redazione e la pubblicazione del bilancio.

In questo contesto di riforma anche l'Organismo italiano di contabilità (OIC), in conformità agli scopi istituzionali stabiliti dalla legge, ha revisionato n. 20 principi contabili, ai quali è demandata la declinazione pratica del nuovo assetto normativo.

In particolare la modifica al bilancio delle società di capitali ha interessato:

- i documenti che compongono il bilancio;
- i principi di redazione del bilancio;

- il contenuto di Stato patrimoniale e Conto economico;
- i criteri di valutazione;
- il contenuto della Nota integrativa.

INTRODUZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2019, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del C.C., così come modificate dal D.lgs. n. 139/2015, in particolare la nuova formulazione degli art. 2424 e 2425 c.c. ha riguardato:
 1. l'eliminazione dall'attivo immobilizzato dei costi di ricerca e pubblicità. Tali costi costituiscono costi di periodo e vengono rilevati a Conto economico nell'esercizio di sostenimento;
 2. l'introduzione di specifiche voci di dettaglio (tra i crediti, le partecipazioni e i debiti) relative ai rapporti con imprese sottoposte al controllo delle controllanti;
 3. la modifica del trattamento contabile delle "azioni proprie", rilevabili in bilancio in diretta riduzione del patrimonio netto mediante iscrizione di una riserva specifica con segno negativo;
 4. l'introduzione di una disciplina civilistica per la rilevazione degli strumenti finanziari derivati e delle operazioni di copertura ispirata alla prassi internazionale;
 5. l'abolizione della separata indicazione del "disaggio" e dell'"aggio su prestiti";
 6. l'eliminazione dei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale;
 7. l'eliminazione delle voci di ricavo e costo relative alla sezione straordinaria del Conto economico;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- in via generale i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio, tranne per quelle poste di bilancio per le quali il D.lgs. n. 139/2015 ha modificato i criteri di valutazione. Gli effetti di tale modifica verranno indicati in dettaglio nel prosieguo della presente Nota integrativa;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

La Nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE *(Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 1)*

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C. C.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, il Consorzio procede alla distribuzione di utili solo in presenza di riserve sufficienti a coprire il valore residuo da ammortizzare di detti oneri pluriennali.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione espone al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori; il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e quelli indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

Contributi Pubblici commisurati al costo delle Immobilizzazioni materiali – Contributi in conto Impianti – Metodo diretto

Con riferimento ai contributi in Conto impianti di competenza dell'esercizio, si evidenzia che il relativo ammontare è stato imputato a riduzione del costo "storico" dei beni ammortizzabili (cosiddetto metodo diretto), così come espressamente consentito dal documento n.16 dei principi contabili nazionali. Per effetto di questa modalità di rilevazione, le quote di ammortamento sono calcolate sul costo del bene al netto del contributo, senza che quest'ultimo trovi esplicita evidenza nel Conto economico.

RIMANENZE

La voce comprende "compostatori domestici" valutati al costo di acquisto.

CREDITI

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Il D.lgs. n. 139/2015 ha stabilito che i crediti sono rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il Consorzio non ha proceduto alla valutazione al costo ammortizzato, né all'attualizzazione in quanto i crediti rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi, pertanto la rilevazione iniziale dei crediti in esame è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. A fine esercizio si è proceduto ad adeguare il valore nominale al valore di presumibile realizzo. Siccome l'area in cui opera il Consorzio è esclusivamente nazionale e conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica non si ritiene sia necessario dover fornire la suddivisione degli stessi per area geografica.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Esse sono iscritte al loro valore nominale o numerario.

RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire oneri di esistenza certa o probabile dei quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima sulla base degli elementi a disposizione.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Non sussiste più alcun debito in considerazione dell'avvenuta erogazione in favore dei dipendenti.

DEBITI

L'art. 2426 c. 1 n. 8 C.C., così come modificato dal D.lgs. n. 139/2015, prescrive che i debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato allinea, in una logica finanziaria, il valore iniziale della passività al suo valore di pagamento a scadenza.

Ciò vuol dire che, in sede di rilevazione iniziale, vengono registrate, insieme al debito, anche le altre componenti riferibili alla transazione (onorari, commissioni, tasse, ecc.).

Per l'applicazione del criterio del costo ammortizzato si rende necessario utilizzare il metodo del tasso di interesse effettivo: in sintesi i costi di transazione sono imputati lungo la vita utile dello strumento e l'interesse iscritto nel Conto economico è quello effettivo e non quello nominale derivante dagli accordi negoziali.

Si precisa che il Consorzio, in base al criterio della rilevanza, non ha proceduto alla valutazione dei debiti al costo ammortizzato né all'attualizzazione degli stessi.

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in

bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia; non si è pertanto reso necessario fornire la suddivisione degli stessi per area geografica.

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI

I ricavi per la vendita sono accreditati al Conto Economico:

- per le cessioni al momento del passaggio di proprietà;
- per i servizi, al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione.

CRITERI DI CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA

Non esistono in bilancio nè debiti nè crediti espressi originariamente in valuta estera.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Sono iscritte in base al reddito imponibile, in conformità alle disposizioni fiscali in vigore. In caso di tassazione differita di significativi componenti positivi di reddito, le relative imposte sono accantonate al fondo per rischi ed oneri, in base alle aliquote di imposta in vigore nell'esercizio in cui si riverseranno.

RICLASSIFICAZIONI DI BILANCIO

Si segnala che nel presente bilancio non sono state operate riclassificazioni di conti in relazione alla natura dei medesimi.

ALTRE INFORMAZIONI

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423, C.c. e che nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il D.lgs. 139/2015 ha introdotto il criterio di valutazione dei crediti, titoli e debiti al costo ammortizzato. Tale criterio prevede l'inclusione dei costi di transazione nella determinazione del tasso di interesse effettivo. In precedenza, i costi di transazione su finanziamenti, quali le spese di istruttoria, l'imposta sostitutiva su finanziamenti a medio termine, erano iscritti nelle "Altre immobilizzazioni immateriali", mentre a decorrere dall'esercizio iniziato dal 1.01.2016 tali costi devono essere inclusi nel calcolo del costo ammortizzato e, pertanto, risultano iscrivibili tra i risconti attivi. Di conseguenza dal 01.01.2016 i costi accessori su finanziamenti sono stati rilevati tra i risconti attivi, mentre per i medesimi costi relativi ai precedenti esercizi, si è usufruito della norma transitoria, per effetto della quale le operazioni pregresse possono continuare ad essere contabilizzate secondo le disposizioni previgenti.

Si ricorda inoltre che, secondo quanto previsto dall'art. 2426 del C.C., c. 1, n. 5, secondo periodo, fino a quando l'ammortamento degli oneri pluriennali ivi indicati non è completato, possono essere distribuiti utili solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Sulla base dei dati patrimoniali esposti nel presente bilancio il Consorzio non è soggetto a detta limitazione.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	31.011	103.225	134.236
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.727	103.225	131.952
Valore di bilancio	2.284	-	2.284
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.300	-	1.300
Ammortamento dell'esercizio	1.402	-	1.402
Totale variazioni	(102)	-	(102)
Valore di fine esercizio			
Costo	32.311	103.225	135.536
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.129	103.225	133.354
Valore di bilancio	2.182	-	2.182

Tali immobilizzazioni sono iscritte per un valore non superiore al prezzo di acquisto o di costo.

Sono compresi anche i costi accessori.

La voce comprende, tra l'altro, le spese sostenute per l'aggiudicazione della piattaforma di trattamento rifiuti urbani e assimilati di Villafalletto e le spese sostenute per l'aggiudicazione dell'appalto nettezza urbana.

Le spese di appalto aggiudicazione piattaforma, aventi utilità pluriennale, sono state iscritte nell'attivo dopo aver ottenuto il consenso del Revisore unico dei conti e vengono ammortizzate in relazione alla durata prevista per la gestione attiva dell'impianto di Villafalletto. Le spese per l'aggiudicazione dell'appalto nettezza urbana sono ammortizzate in relazione alla durata del contratto.

Le spese pluriennali per la sede di Piazza Risorgimento vengono ammortizzate sulla base della durata del relativo contratto di locazione.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	204.106	6.946	887.857	126.659	1.225.568
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.200	6.946	521.899	115.777	693.822
Valore di bilancio	154.906	-	365.958	10.882	531.746
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	10.688	92.580	103.268
Ammortamento dell'esercizio	3.709	-	30.895	12.583	47.187
Totale variazioni	(3.709)	-	(20.207)	79.997	56.080
Valore di fine esercizio					
Costo	204.106	6.946	898.545	219.239	1.328.836
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.909	6.946	552.795	128.360	741.010
Valore di bilancio	151.197	-	345.750	90.879	587.826

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Contributi c/impianti

Nel corso del periodo si sono ottenuti contributi per l'acquisto di immobilizzazioni dei quali si fornisce il dettaglio.

Cespite	Contributo c/immobilizzazioni
Attrezz. Prog. In.Te.Se/Alcotra (copertura 100%)	86.993,44
Prefabbricati Prog. In.Te.Se/Alcotra (copertura 100%)	16.700,00
Attrezzatura varia	42.750
Automezzi	358.800

Nel presente bilancio è stato scelto il metodo di valorizzare il bene, cui il contributo si riferisce, al costo di acquisto al netto del contributo medesimo.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sul costo del cespite al netto del contributo.

Le aliquote di ammortamento sono state calcolate sempre sulla base del criterio sistematico e della residua possibilità di utilizzazione (in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426 comma 1 n. 2 del Codice Civile) criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene e in relazione al minore utilizzo:

- FABBRICATI: 3%
- IMPIANTI E MACCHINARI: 10%
- AUTOVETTURE E AUTOVEICOLI STRUMENTALI: 25%
- MOBILI E MACCHINE ORDINARIE: 12%
- ARREDAMENTO: 15%
- MACCHINE ELETTRICHE/ELETTRONICHE: 20%
- TELEFONI CELLULARI: 20%

PROSPETTO RIVALUTAZIONI

Il Consorzio non ha mai rivalutato nessuno dei beni presenti in bilancio.

RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Nessuna delle immobilizzazioni immateriali e materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse ha subito perdite durevoli di valore. Infatti è ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	8.725	(6.473)	2.252
Totale rimanenze	8.725	(6.473)	2.252

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante rispetto l'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.031.890	487.325	4.519.215	4.519.215	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.184	9.561	14.745	14.745	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	74.818	69.103	143.921	143.921	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	98.317	(4.626)	93.691		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	193.489	482.247	675.736	675.633	103
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.403.698	1.043.610	5.447.308	5.353.514	103

CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI

I crediti verso utenti e clienti sono iscritti secondo il presunto valore di realizzo determinato dalla differenza tra il loro valore nominale e le quote accantonate a titolo di svalutazione nell'apposito fondo.

Fondo svalutazione crediti

La consistenza ed i movimenti di tale fondo sono sinteticamente evidenziati qui di seguito:

- valore inizio esercizio: euro 227.552
- quote dell'esercizio: euro 0
- utilizzi: euro 0
- giri conto: euro 0
- valore a fine esercizio: euro 227.552

Tale fondo si ritiene congruo in relazione ai rischi stimati ed effettivamente posti a carico del Consorzio.

CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLANTI

I crediti classificati "verso imprese controllanti" si riferiscono a crediti verso Comuni consorziati.

CREDITI TRIBUTARI

L'importo si riferisce:

- al credito IVA per euro 77.740
- al credito IRES per euro 65.441
- al credito IRAP per euro 740

L'intero importo si ritiene verrà utilizzato mediante compensazione entro dodici mesi.

IMPOSTE ANTICIPATE

L'importo si riferisce al saldo dell'esercizio precedente per euro 98.317, stornato nel corso dell'esercizio per euro 5.600 ed accantonato nel corso dell'esercizio per le spese di manutenzioni eccedenti per euro 974.

Per il principio della competenza, nel bilancio, devono essere recepite le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso. La fiscalità differita si è originata in relazione a componenti negativi di reddito deducibili ai fini fiscali in esercizi successivi a quello in cui vengono imputati: nello specifico accantonamenti al fondo spese future per il ripristino della discarica di Fossano e da accantonamento per le spese di manutenzioni eccedenti la quota deducibile nell'esercizio.

Le imposte anticipate vengono stanziare solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

CREDITI VERSO ALTRI

In questa voce sono compresi i crediti seguenti:

Esigibili entro 12 mesi

Dipendenti c/anticipi: euro 494. Incrementato di euro 494 rispetto all'esercizio precedente

Fornitori c/anticipi: euro 708. Decrementato di euro 72 rispetto all'esercizio precedente.

Partite attive: euro 10.029. Incrementato di euro 10.029 rispetto all'esercizio precedente.

Contributi da ricevere: euro 610.553. Incrementato di euro 610.433 rispetto all'esercizio precedente.

La voce si riferisce a quanto riconosciuto da parte della Regione Piemonte, in relazione a specifico Accordo di programma sottoscritto con il Consorzio, a finanziamento di automezzi ed attrezzature acquisite nell'ambito dell'attivazione di servizi di raccolta "porta a porta" in dodici Comuni consortili. Parimenti, sono da ricondursi a questa sezione, le somme correlate alla realizzazione del Progetto UE In. Te.Se. Le somme derivano da apposito Bando attivato dalla Regione Piemonte atto a soddisfare determinate condizioni utili al raggiungimento degli obiettivi di cui al nuovo Piano Regionale sui rifiuti. In dettaglio:

Progetto Bando Regione Piemonte Modifica Servizi	420.750
Progetto Alcotra/In.Te.Se. (Attrezzature e Servizi)	189.803
totale	610.552

Fornitori note credito da ricevere: euro 53.675. Decrementato di euro 138.636 rispetto all'esercizio precedente.

Erario c/iva transitorio: euro 174. Invariato rispetto all'esercizio precedente.

Esigibili oltre 12 mesi

Cauzioni: euro 103. Invariato rispetto all'esercizio precedente.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.479.314	(166.633)	3.312.681
Denaro e altri valori in cassa	824	(1)	823
Totale disponibilità liquide	3.480.138	(166.634)	3.313.504

Ratei e risconti attivi

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei ratei e risconti attivi.

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione dei risconti attivi risulta essere la seguente:

- Premi di assicurazione commissioni fideiussorie: euro 7.713
- Premi di assicurazione vari: euro 46.283

• Altri servizi: euro 350

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	19.398	34.948	54.346
Totale ratei e risconti attivi	19.398	34.948	54.346

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	478.062	-	36.696	-		514.758
Riserva legale	258.639	-	11.935	-		270.574
Altre riserve						
Riserva straordinaria	69.188	-	9.155	-		78.343
Varie altre riserve	-	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	69.188	-	9.155	1		78.342
Utile (perdita) dell'esercizio	21.090	(21.090)	-	-	92.973	92.973
Totale patrimonio netto	826.979	(21.090)	57.786	1	92.973	956.647

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DA ARROTONDAMENTO UNITA' EURO	(1)
Totale	(1)

La voce "Riserva straordinaria" è composta dalle seguenti voci:

- per euro 48.404 da "riserva trasferimento ex Legge 142/90"
- per euro 29.939 da "riserva vincolata ex art 113 c. 4 D.Lgs. 50/2016". Tale riserva è stata creata a seguito di destinazione di euro 20.784 con delibera dell'assemblea del 19/4/2018 ai sensi del D. Lgs. 50/2016. In proposito si rimanda alla Relazione del Consiglio di Amministrazione al conto consuntivo 2018. E' stata incrementata nel corso dell'esercizio di euro 9.155 sulla base della delibera dell'assemblea del 16/4/2019 ai sensi del d. Lgs. 50/2016.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nella tabella le poste del Patrimonio Netto sono dettagliate e distinte a seconda dell'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione negli ultimi 3 esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	514.758		
Riserva legale	270.574	RISERVA DI UTILI	A,B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	78.343	RISERVA DI UTILI	A,B
Varie altre riserve	(1)		
Totale altre riserve	78.342		
Totale	863.674		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

La tabella contiene l'analisi delle variazioni dei fondi per rischi ed oneri.

I fondi Rischi e Oneri si riferiscono:

- al "Fondo Post Gestione Discarica di Fossano" per euro 894.994; la voce si è decrementata per euro 70.985 in ragione dell'utilizzo della quota a suo tempo accantonata. Trattasi di fondo tassato;
- al "Fondo indennizzo danno ambientale " per euro 128.779; la voce non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio. E' relativa all'accantonamento effettuato nel precedente esercizio in relazione ai rischi relativi ai possibili danni ambientali dell'impianto di Villafalletto e di Vottignasco. Trattasi di fondo tassato.

In proposito si rammenta che nel corso del 2019 il Consorzio ha provveduto a presentare interpello ai sensi dell'art. 11 Legge n. 212 del 27.07.2000 all'Agenzia delle Entrate competente per territorio; la medesima, con nota del 05.11.2019, prot. n. 740928, di richiesta documentazione integrativa ha rimesso la decisione all'Ufficio di Roma il quale si è espresso in data 09.01.2020, Prot. n. 3643, sostenendo che *"(omissis)...sia qualora i contributi in esame abbiano natura sinallagmatica sia qualora non l'abbiano sulla falsariga di quanto già statuito dalla citata sentenza n. 58 del 2015 della Corte costituzionale, la corresponsione degli stessi ai Comuni sarebbe fiscalmente deducibile, nel rispetto del principio di competenza di cui all'art. 109 del TUIR"*.

In considerazione di tale risposta C.S.E.A., avendo a suo tempo considerato ineducibile la somma di euro 128.779 – accantonata quale scrittura di rettifica al 31/12/2018 ad apposto Fondo - , provvederà a presentare Dichiarazione Ires integrativa per l'anno 2018 al fine di recuperare l'importo che prudentemente era stato considerato ineducibile e, conseguentemente tassato.

Si sottolinea che le somme, accantonate in ossequio alle Convenzioni in essere tra le parti e, rilevate per competenza nel 2018 in relazione a quanto statuito dall'Assemblea Consortile con provvedimento n. 12 in data 04.10.2018, verranno erogate ai Comuni interessati subordinatamente al ricevimento di debita rendicontazione degli oneri sostenuti da parte degli Enti medesimi, così come previsto dalle Appendici convenzionali sottoscritte tra le parti tra la fine del mese di novembre e l'inizio di dicembre 2019.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.094.758	1.094.758
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	70.985	70.985
Totale variazioni	(70.985)	(70.985)
Valore di fine esercizio	1.023.773	1.023.773

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La seguente tabella fornisce l'analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti, con evidenza dei debiti la cui durata è superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	3.792.180	175.347	3.967.527	3.967.527	-
Debiti tributari	124.972	(116.884)	8.088	8.088	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.790	(2.189)	8.601	8.601	-
Altri debiti	2.596.310	846.472	3.442.782	3.338.055	104.727

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale debiti	6.524.252	902.746	7.426.998	7.322.271	104.727

ALTRI DEBITI

Con riferimento alla voce "altri debiti" si precisa che:

- il conto "Partite passive da liquidare" ammonta ad euro 3.257.786. Tra le principali voci di tale conto è stato contabilizzato l'importo di euro 1.404.791 quale trasferimento per la raccolta differenziata 2019 in favore dei Comuni consorziati;
- il conto "Cauzioni" ammonta ad euro 104.727; in dettaglio:
 - euro 100.000: cauzione ricevuta da A.M.I.U. per la convenzione sottoscritta;
 - euro 1.800:cauzione ricevuta da VILFER S.R.L. per bando di gara;
 - euro 2.927: cauzione ricevuta da GALATERO SOC.COOP.AGRICOLA per bando di gara.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	3.967.527	3.967.527
Debiti tributari	8.088	8.088
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.601	8.601
Altri debiti	3.442.782	3.442.782
Totale debiti	7.426.998	7.426.998

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

I ricavi classificati nella voce A1 ammontano a euro 18.857.729 con una variazione negativa di euro 598.730 rispetto all'esercizio precedente. In tale macrovoce sono allocati i proventi derivanti dalla raccolta differenziata e quelli correlati al riaddebito dei servizi di raccolta e smaltimento rifiuti per conto dei Comuni dei bacini di competenza. Per un'analisi dettagliata dell'andamento gestionale del Consorzio si rinvia alla Relazione sulla Gestione allegata alla presente nota integrativa.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RACC.DIFFERENZIATA E RIADDEBITO SERVIZI	18.857.729
Totale	18.857.729

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area geografica di riferimento è quella riferita ai Comuni ricompresi nel bacino n. 11 della Provincia di Cuneo.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	18.857.729
Totale	18.857.729

Alla voce A5 "Altri ricavi e proventi" sono allocati Contributi in conto esercizio per complessivi euro 410.311; si riferiscono alla definizione dei Progetti ai quali ha aderito il Consorzio, precisamente:

- Progetto per la copertura dei costi di cui al finanziamento regionale ai Consorzio di Bacino per la gestione dei rifiuti urbani: euro 252.326
- Progetto per la copertura dei costi per l'autocompostaggio: euro 30.166
- Corrispettivo per produzione Biogas Impianto di trattamento Villafalletto: euro 28.585
- Bando CONAI a finanziamento sulla comunicazione locale: euro 13.245,00
- Progetto Alcotra per la copertura dei costi sostenuti per la realizzazione delle attività finanziate dalla UE per il Progetto transfrontaliero n. 1520 In.Te.Se: euro 85.989.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'eventuale IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8, non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 19.264.101.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	3
Totale	3

Gli oneri finanziari sono pari ad euro 3 e si riferiscono ad interessi passivi di mora.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

Sono state iscritte in bilancio le imposte che, pur, essendo di competenza di esercizi futuri sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate).

E' opportuno precisare che l'iscrizione della fiscalità anticipata è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza.

La fiscalità anticipata è stata conteggiata sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno. Verranno apportati, di anno in anno, gli opportuni aggiustamenti qualora l'aliquota applicata sia variata rispetto gli esercizi precedenti, purchè la norma di legge che varia l'aliquota sia già stata emanata alla data di redazione del bilancio.

Per l'esercizio in corso si è ritenuto corretto applicare l'aliquota IRES del 24% e IRAP del 3,90%.

La fiscalità anticipata, accantonata nel corso dell'esercizio 2016, è stata utilizzata:

- nell'esercizio 2019 per euro 5.600, relativamente alla quota di euro 23.333 compresa nell'accantonamento di complessivi euro 455.217 effettuato nell'esercizio 2016 in relazione alla nuova perizia dell'Ing. Brizio.

La fiscalità anticipata è stata accantonata nel presente esercizio per euro 974 in relazione alla quota di costo di manutenzione eccedente la parte deducibile nell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2019, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Compensi revisore legale o società di revisione
- Categorie di azioni emesse dalla società
- Informazioni sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale
- Informazioni sui patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare
- Informazioni sulle operazioni con parti correlate
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti è così composto:

	Numero medio
Impiegati	5
Totale Dipendenti	5

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Si segnala che a partire dal mese di giugno 2010 il Consorzio ha ottemperato alle disposizioni di cui al D. L. 78/2010 convertito nella Legge n. 122/2010 per cui, con riferimento agli amministratori, ha sospeso l'erogazione dei compensi per l'attività svolta.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Gli emolumenti complessivi corrisposti e spettanti, di competenza del corrente esercizio, ammontano a 4.160 e risultano così ripartiti:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.160
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.160

Categorie di azioni emesse dalla società

Il Consorzio ha natura giuridica diversa da S.p.a. o S.a.p.a..

Si segnala che l'Ente, con provvedimenti dell'Assemblea Consortile n. 4 del 02.02.2006 e n. 3 del 23.02.2009 e, ai sensi dell'art. 27 del vigente Statuto, ha deliberato l'apporto di euro 36.774 per ciascuna annualità riferita al triennio 2006/2008 e, successivamente, al biennio 2009/2010. Con

referimento agli esercizi successivi al 2010, lo stanziamento è stato confermato con cadenza annuale in sede di approvazione di bilancio di previsione. Con riferimento all'aumento di capitale 2019, alla data del 31/12/2019 risultano incassati euro 26.820.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Sulla base di quanto disciplinato dall'O.I.C. 22, non sono più rappresentati in bilancio i conti d'ordine in quanto debitamente evidenziati nella presente nota integrativa qui di seguito:

- al 31/12/2019 risulta rilasciata una fidejussione a garanzia della gestione correlata agli Impianti di Smaltimento RSU e annesse Discariche e del post chiusura per l'importo di euro 3.080.180.

	Importo
Garanzie	3.080.180

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Il Consorzio non si è avvalso della facoltà di costituire patrimoni dedicati ad uno specifico affare ex. art. 2447-bis e successivi Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Il Consorzio non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Il Consorzio non ha posto in essere accordi fuori bilancio.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dalla fine del mese di febbraio 2020 il Paese è stato colpito dall'emergenza epidemiologica collegata alla diffusione del Coronavirus (Covid-19). Tale evento, oltre che un'emergenza sanitaria, ha comportato soprattutto in alcuni settori, un forte rallentamento delle attività economiche ed ha generato una situazione di incertezza che potrà riflettersi sulla volatilità dei prezzi in genere legati, all'andamento della domanda e dell'offerta, sulla liquidità delle imprese e sugli aspetti economico patrimoniali.

In considerazione della continua e non prevedibile evoluzione del fenomeno, risulta complesso effettuare una stima di eventuali impatti negativi che si potranno ripercuotere sull'esercizio in corso.

Pertanto, nei primi mesi del 2020, il Consorzio sta monitorando con attenzione l'evoluzione della vicenda allo scopo di valutare eventuali effetti economici, finanziari e patrimoniali che si potrebbero verificare in relazione alla specifica funzione istituzionale.

Dato che l'insorgere dell'emergenza sanitaria è un fatto manifestatosi successivamente al 31 dicembre 2019, così come non si sono avuti effetti economici rilevanti a essa riconducibili sino al mese di marzo del 2020, si ritiene di poter escludere, per il bilancio 2019, interventi sui valori di bilancio per tenere conto degli effetti economici, finanziari e patrimoniali, per ragioni derivanti dall'emergenza manifestatasi nei primi mesi del 2020, anche considerata la loro non pertinenza sotto il profilo della competenza economica e tenuto conto, peraltro, delle significative incertezze gravante sugli stessi.

Il Consiglio di amministrazione del Consorzio, allo stato attuale ritiene che l'Ente sia comunque in grado di operare come entità in funzionamento senza ripercussioni negative sulla continuità aziendale. A tal fine si sottolinea che è stata comunicata ai Comuni consorziati la necessità che vengano rispettate, senza ritardi, le ordinarie scadenze di pagamento, senza le quali non sarebbe possibile garantire il rispetto delle regolari scadenze nei confronti dei fornitori.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Il Consorzio non detiene strumenti finanziari derivati.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Si segnala che nel corso dell'esercizio il Consorzio non ha incassato somme a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere.

Le somme versate nel corso dell'esercizio dai Comuni Consorziati sono dettagliate nella Relazione sulla gestione redatta dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio al 31 dicembre 2019 si chiude con un utile d'esercizio pari ad euro 92.973,06 che si propone di destinare alla riserva vincolata per l'allocazione delle somme maturate di cui all'art. 113 c.4 D.Lgs. n. 50/2016 per euro 12.266,23 ed alla riserva legale per le residuali somme di euro 80.706,83.

Nota integrativa, parte finale

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che le risultanze del Bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Saluzzo, 15 maggio 2020

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Rubiolo Geom. Fulvio

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT. MARIOTTA ARMANDO, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-QUINQUES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO, LA NOTA INTEGRATIVA ED IL RENDICONTO FINANZIARIO, SONO CONFORMI AI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO IL CONSORZIO.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019

PREMESSA

Signori Azionisti,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 che viene sottoposto alla Vostra attenzione ed approvazione chiude con un utile di esercizio pari ad Euro 1.956.620, dopo aver accantonato imposte correnti sul reddito per complessivi Euro 793.865 e stanziato ammortamenti per Euro 1.020.289.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'articolo 2423, primo comma del Codice Civile corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'articolo 2423-bis e criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 del Codice Civile ed è stato predisposto seguendo il dettato normativo previsto dall'articolo 7 del Decreto Legge numero 23 del 8 aprile 2020 comma 1 e 2 e della sua interpretazione rilasciata dall'Organismo Italiano di Contabilità con il documento numero 6.

I criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli articoli 2423-bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'articolo 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Si evidenzia altresì che, secondo quanto disposto dall'OIC 10, è stata prevista anche la predisposizione del Rendiconto Finanziario.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale, costituendo l'azienda un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. In tema della situazione macroeconomica sviluppatasi a seguito della diffusione a livello mondiale del virus Covid 19, si rimanda ad una più ampia trattazione al paragrafo "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio". Si precisa che l'Organo Amministrativo della società, allo stato attuale ritiene che la stessa sia comunque in grado di operare come entità in funzionamento senza ripercussioni negative sulla continuità aziendale.

Si rinvia altresì a quanto già commentato nella Relazione sulla Gestione.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'articolo 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Con riferimento al processo in ammortamento di tali immobilizzazioni, l'Organo Amministrativo, in considerazione di una migliore rappresentazione in bilancio degli stessi, ha modificato, già nei precedenti esercizi, la durata utile delle stesse adeguandosi a quella prevista dall'ARERA (Autorità di regolazione per Energia Reti e Ambiente), in relazione a quanto disposto per il servizio idrico integrato, ritenendo tale processo di ammortamento comunque adeguato alle valutazioni civilistiche.

- Licenze d'uso software: 14,29% - anni 7
 - Licenze, marchi e diritti: 14,29% - anni 7
- Altre immobilizzazioni immateriali:
- Migliorie beni di terzi: 14,29% - anni 7
 - Oneri pluriennali: 14,29% - anni 7

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento

della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 paragrafo 70, sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione del bene e quindi della vita utile residua.

Come già negli esercizi precedenti, nel presente bilancio, con riferimento al processo di ammortamento di tali immobilizzazioni, l'Organo Amministrativo, in considerazione di una migliore rappresentazione in bilancio delle stesse, ha applicato le aliquote di durata utile previste dall'ARERA (Autorità di regolazione per Energia Reti e Ambiente), in relazione a quanto disposto per il servizio idrico integrato.

L'organo amministrativo ha altresì scelto di non provvedere allo stanziamento delle imposte anticipate relative ai maggiori ammortamenti imputati in bilancio e fiscalmente indeducibili, a fronte della rivalutazione degli immobili di cui al D.L. 185/2008. In ossequio al disposto del principio contabile O.I.C. 25 si è ritenuto infatti di non essere in grado, allo stato attuale, di stabilire con ragionevole certezza l'effettiva possibilità di riassorbimento delle eventuali imposte stanziare, dal momento che tale riassorbimento dovrebbe verificarsi entro un arco temporale molto lungo, ossia al termine del processo di ammortamento civilistico dei valori rivalutati.

In calce, le aliquote di ammortamento utilizzate in base alla vita utile stimata dall'Organo Amministrativo:

- Fabbricati : 2,50% - anni 40
- Costruzioni leggere: 2,50% - anni 40
- Condutture: 2,50% - anni 40
- Serbatoi: 2,00% - anni 50
- Impianti trattamento: 8,33% - anni 12
- Impianti sollevamento: 12,50% - anni 8
- Gruppi misura meccanici: 6,67% - anni 15
- Gruppi misura elettronici: 6,67% - anni 15
- Altri impianti: 5,00% - anni 20
- Laboratori e attrezzature: 10,00% - anni 10
- Telecontrollo / Teletrasmissione: 12,50% - anni 8
- Autoveicoli: 20,00% - anni 5
- Altre immobilizzazioni materiali 14,29% anni 7

Le aliquote di ammortamento utilizzate per i cespiti non riferiti al servizio idrico integrato sono riferite al D. M. 31 dicembre 1988 e sono le seguenti:

- Fabbricati industriali: 3% - anni 33;
- Impianti specifici: 10% - anni 10

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, rappresentate da partecipazioni in imprese controllate e collegate, sono iscritte al costo di acquisto, o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti classificati nell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo, e sono rappresentati prudenzialmente in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di predisposizione del presente bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 0 (Euro 0 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a Euro 9.247 (Euro 14.655 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	72.411	19.041	4.590	24.016	120.058
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.411	11.108	0	21.884	105.403
Valore di bilancio	0	7.933	4.590	2.132	14.655
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	2.800	0	370	3.170
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	(4.590)	0	(4.590)
Ammortamento dell'esercizio	0	3.046	0	942	3.988
Totale variazioni	0	(246)	(4.590)	(572)	(5.408)
Valore di fine esercizio					
Costo	72.411	21.841	0	24.386	118.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.411	14.154	0	22.826	109.391
Valore di bilancio	0	7.687	0	1.560	9.247

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 16.089.748 (Euro 15.245.885 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.281.160	22.992.859	219.892	704.572	340.229	26.538.712
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	583.014	9.895.156	187.416	627.241	0	11.292.827
Valore di bilancio	1.698.146	13.097.703	32.476	77.331	340.229	15.245.885
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	1.812.488	10.496	75.413	235.455	2.133.852
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	(265.369)	(265.369)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	(35.177)	8.319	(26.858)
Ammortamento dell'esercizio	49.417	923.237	7.128	36.519	0	1.016.301
Altre variazioni	0	0	0	(35.177)	0	(35.177)
Totale variazioni	(49.417)	889.251	3.368	38.894	(38.233)	843.863
Valore di fine esercizio						
Costo	2.281.160	24.805.348	230.388	712.945	301.996	28.331.837
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	632.431	10.818.394	194.544	596.720	0	12.242.089
Valore di bilancio	1.648.729	13.986.954	35.844	116.225	301.996	16.089.748

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 22 del Codice Civile, relativamente all'impianto di smaltimento rifiuti concesso in locazione alla Società controllata Alpi Ambiente Srl.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	203.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	(67.680)
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	11.185
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	(1.208)

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 25.000 (Euro 25.000 nel precedente esercizio) e sono relative alla società controllata "Alpi Ambiente S.r.l." e alla collegata società consortile a responsabilità limitata "A.E.T.A.".

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	20.000	5.000	25.000
Valore di bilancio	20.000	5.000	25.000
Valore di fine esercizio			
Costo	20.000	5.000	25.000
Valore di bilancio	20.000	5.000	25.000

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 6.393 (Euro 6.393 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	6.393	0	6.393	0	6.393	0
Totale crediti immobilizzati	6.393	0	6.393	0	6.393	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 5 del Codice Civile:

[Dati riferiti al bilancio al 31 dicembre 2018]

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ALPI AMBIENTE SRL	ITALIA	03312000049	20.000	35.546	58.762	20.000	100,00%	20.000
Totale								20.000

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 5 del Codice Civile:

[Dati riferiti al bilancio al 31 dicembre 2018]

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
AETA SCARL	ITALIA	03135180044	20.000	0	20.342	5.000	25,00%	5.000
Totale								5.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	6.393	6.393
Totale	6.393	6.393

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La Società non ha effettuato operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al *fair value*

Ai sensi dell'articolo 2427-bis, comma 1, numero 2 lettera a) del Codice Civile, non vi sono immobilizzazioni iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 141.449 (Euro 141.452 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	141.452	(3)	141.449
Totale rimanenze	141.452	(3)	141.449

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a Euro 0 (Euro 0 nel precedente esercizio).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 6.396.463 (Euro 6.507.014 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.250.645	(442.784)	5.807.861	5.807.861	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	47.228	(9.503)	37.725	37.725	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	610	0	610	610	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	208.131	340.669	548.800	548.800	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	400	1.067	1.467	1.467	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.507.014	(110.551)	6.396.463	6.396.463	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.807.861	5.807.861
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	37.725	37.725
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	610	610
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	548.800	548.800
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.467	1.467
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.396.463	6.396.463

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

La Società non ha effettuato operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 0 (Euro 0 nel precedente esercizio).

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

La Società non detiene partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

La Società non detiene partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 1.887.126 (Euro 2.854.243 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.850.939	(965.715)	1.885.224
Denaro e altri valori in cassa	3.304	(1.402)	1.902
Totale disponibilità liquide	2.854.243	(967.117)	1.887.126

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 23.325 (Euro 40.790 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	934	50	984
Risconti attivi	39.856	(17.515)	22.341
Totale ratei e risconti attivi	40.790	(17.465)	23.325

Di seguito i dettagli dei ratei e risconti attivi:

Ratei attivi

	Descrizione	Importo
	CONTRIBUTO GSE	984
Totale		984

Risconti attivi

	Descrizione	Importo
	CERTIFICAZIONE SOA	1.267
	POLIZZE SU CONTRATTI LEASING	119
	CERIFICAZIONE UNI CEI SERVIZI ENERG.	409
	CERTIFICAZIONE UNI CEI CONSULENZA	371
	CANONI NOLEGGIO	12.931
	CANONI LEASING	4.154
	ALTRO	3.089
Totale		22.340

Oneri finanziari capitalizzati**Oneri finanziari capitalizzati**

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari, iscrivendoli ad incremento di voci dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le "Svalutazioni per perdite durevoli di valore" e le "Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali".

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Con riferimento al presente punto si rinvia a quanto evidenziato nel documento interpretativo in merito alla redazione dell' impairment test, secondo la previsione dell'OIC 9, in considerazione degli effetti del Covid 19.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Non sono altresì state effettuate, nel corso del presente esercizio, rivalutazioni monetarie ed economiche sulle immobilizzazioni immateriali e/o materiali.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 10.703.092 (Euro 9.837.454 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce "Altre riserve":

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.702.000	0	0	0	0	0		1.702.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	416.952	0	0	0	0	0		416.952
Riserve di rivalutazione	280.567	0	0	0	0	0		280.567
Riserva legale	371.771	0	0	96.448	0	0		468.219
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	3.092.850	1.090.982	0	1.091.811	0	0		3.093.679
Varie altre riserve	2.044.356	0	0	740.699	0	0		2.785.055
Totale altre riserve	5.137.206	1.090.982	0	1.832.510	0	0		5.878.734
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.928.958	0	(1.928.958)	0	0	0	1.956.620	1.956.620
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	9.837.454	1.090.982	(1.928.958)	1.928.958	0	0	1.956.620	10.703.092

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVE FO.NI.	2.785.055
Totale	2.785.055

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.702.000			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	416.952		A-B-C	416.952	0	0
Riserve di rivalutazione	280.567		A-B-C	280.567	0	0
Riserva legale	468.219		B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.093.679		A-B-C	3.093.679	0	0
Varie altre riserve	2.785.055		E	0	0	0
Totale altre riserve	5.878.734			3.093.679	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	8.746.472			3.791.198	0	0
Residua quota distribuibile				3.791.198		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
RISERVA FO.NI.	2.785.055	Fondo Nuovi Investimenti	E	0	0	0
Totale	2.785.055					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

E: si segnala che la "Riserva Fo.ni.", pari ad Euro 2.785.055, è vincolata alla realizzazione degli investimenti.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non è presente in bilancio alcuna riserva a tale titolo.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 57.500 (Euro 74.260 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	74.260	74.260
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	16.760	16.760
Totale variazioni	0	0	0	(16.760)	(16.760)
Valore di fine esercizio	0	0	0	57.500	57.500

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 953.362 (Euro 987.439 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	987.439
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	142.673
Utilizzo nell'esercizio	176.750
Totale variazioni	(34.077)
Valore di fine esercizio	953.362

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 11.445.683 (Euro 12.438.699 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	7.567.171	(763.337)	6.803.834	789.320	6.014.514	2.886.284
Debiti verso fornitori	3.031.308	(105.707)	2.925.601	2.925.601	0	0
Debiti verso imprese controllate	180	1.820	2.000	2.000	0	0
Debiti tributari	136.353	15.846	152.199	152.199	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	172.203	8.755	180.958	180.958	0	0
Altri debiti	1.531.484	(150.393)	1.381.091	775.939	605.152	0
Totale debiti	12.438.699	(993.016)	11.445.683	4.826.017	6.619.666	2.886.284

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	6.803.834	6.803.834
Debiti verso fornitori	2.925.601	2.925.601
Debiti verso imprese controllate	2.000	2.000
Debiti tributari	152.199	152.199
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	180.958	180.958
Altri debiti	1.381.091	1.381.091
Debiti	11.445.683	11.445.683

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	344.341	344.341	6.459.493	6.803.834
Debiti verso fornitori	0	0	2.925.601	2.925.601
Debiti verso imprese controllate	0	0	2.000	2.000
Debiti tributari	0	0	152.199	152.199
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	180.958	180.958
Altri debiti	0	0	1.381.091	1.381.091
Totale debiti	344.341	344.341	11.101.342	11.445.683

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La Società non ha effettuato operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società**Finanziamenti effettuati dai soci**

La Società non ha in essere finanziamenti dai Soci nel corso dell'esercizio di cui alla presente nota integrativa.

Ratei e risconti passivi**RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 1.419.114 (Euro 1.497.580 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.319	694	2.013
Risconti passivi	1.496.261	(79.160)	1.417.101
Totale ratei e risconti passivi	1.497.580	(78.466)	1.419.114

Di seguito il dettaglio dei ratei e risconti passivi:

Ratei passivi

	Descrizione	Importo
	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	1.113
	CANONE NOLEGGIO	900
Totale		2.013

Risconti passivi

	Descrizione	Importo
	CONTRIBUTI INV. COMUNE DI FOSSANO	917.246
	CONTRIBUTI INV. COMUNE DI PIOZZO	39.973
	CONTRIBUTI INV. COMUNE DI MARENE	9.728
	CONTRIBUTI INV. COMUNE DI TRINITA'	38.368
	CONTRIBUTI INV. COMUNE DI CAVALLERMAG.	17.640
	CONTRIBUTI INV. COMUNE DI GENOLA	14.390
	CONTRIBUTI INV. COMUNE DI SANT'ALBANO	84.535
	CONTRIBUTI INV. COMUNE DI VERZUOLO	18.389

	CONTRIBUTI INV. COMUNE DI MORETTA	3.709
	CONTRIBUTI INV. COMUNE DI CARDE'	62.440
	CONTRIBUTI INV. COMUNE DI SALUZZO	48.323
	CONTRIBUTI INV. COMUNE DI SAVIGLIANO	2.290
	CONTRIBUTI INV. COMUNE DI CERVERE	56.557
	CONTRIBUTI INV. COMUNE DI RIFREDDO	103.510
Totale		1.417.098

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'articolo 2427, comma 1 numero 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI GESTIONE CARATTERISTICA	11.660.224
Totale	11.660.224

Tale voce ricomprende altresì ricavi di modesta entità relativi al Servizio di Pubblica Illuminazione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'articolo 2427, comma 1 numero 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	11.660.224
Totale	11.660.224

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 422.366 (Euro 419.675 nel precedente esercizio); tale voce ricomprende altresì i ricavi relativi alla locazione alla società controllata "Alpi Ambiente S.r.l." dell'impianto di smaltimento rifiuti.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 522.816 (Euro 529.720 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 4.040.085 (Euro 4.132.850 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 587.084 (Euro 610.058 nel precedente esercizio).

Spese per il personale

Le spese relative al personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 2.481.485 (Euro 2.497.062 nel precedente esercizio).

Ammortamenti e Svalutazioni

Gli ammortamenti e le svalutazioni sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 1.101.348 (Euro 1.099.842 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 620.189 (Euro 666.684 nel precedente esercizio).

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

La Società non ha conseguito proventi da partecipazioni nel corso dell'esercizio di cui alla presente nota integrativa.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'articolo 2427, comma 1 numero 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	125.808

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	6.328
Totale	132.136

Utili e perdite su cambi

Nel corso del presente esercizio, la Società non ha conseguito utili/perdite su cambi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non sono presenti ricavi di tale natura.

COSTI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non sono presenti costi di tale natura.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	660.180	0	0	0	
IRAP	133.685	0	0	0	
Totale	793.865	0	0	0	0

In base alla previsione del DL 34/2020 l'imposta IRAP è stata stanziata nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 secondo il principio della competenza. L'Organo amministrativo evidenzia, altresì, che risulta non dovuto il versamento del saldo Irap 2019 e del primo acconto per l'anno di imposta 2020, in base al disposto dell'articolo 24 del decreto stesso.

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 15 del Codice Civile:

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	20
Operai	26
Totale Dipendenti	48

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli Amministratori ed i Sindaci, ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 16 del Codice Civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	75.827	16.654

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale, ai sensi dell'articolo 2427 comma 1 numero 16-*bis* del Codice Civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.240
Altri servizi di verifica svolti	13.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	19.240

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

La Società non ha emesso azioni nel corso dell'esercizio di cui alla presente nota integrativa.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI ORDINARIE	1.702.000	1.702.000	0	0	1.702.000	1.702.000
Totale	1.702.000	1.702.000	0	0	1.702.000	1.702.000

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso titoli nel corso dell'esercizio di cui alla presente nota integrativa.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

La Società non ha emesso alcuno strumento finanziario alla data del 31 dicembre 2019.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'articolo 2427, comma 1 numero 9 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale:

	Importo
Impegni	10.044

Impegni

Trattasi dell'importo, in linea capitale, dei canoni attualmente ancora in essere, con riferimento al contratto di *leasing* sottoscritto dalla Società.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha destinato patrimoni e/o finanziamenti ad uno specifico affare nel corso dell'esercizio di cui alla presente nota integrativa.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 22-*bis* del Codice Civile.

In relazione a quanto sopra si rileva che le operazioni con parti correlate, intendendosi quali parti correlate i soci con partecipazioni qualificate le Società del Gruppo Egea, sono effettuate a normali condizioni di

mercato ed in ossequio alla normativa sulla gestione del servizio idrico integrato, risultando rappresentati da contratti di *Service* verso Alpi Acque S.p.A..

Si segnala altresì il rapporto di locazione relativo alla parte immobiliare ed impiantistica con la Società controllata Alpi Ambiente Srl a socio unico; tale locazione è stata determinata sulla base di un piano economico finanziario volto a determinare il rientro, in termini economici, dell'investimento.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data di chiusura del bilancio di cui alla presente nota integrativa non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale. (c.d. operazioni fuori bilancio).

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dalla fine del mese di febbraio 2020, il Paese è stato colpito dall'emergenza epidemiologica collegata alla diffusione del Coronavirus (Covid-19). Tale evento, oltre che un'emergenza sanitaria, ha comportato soprattutto in alcuni settori, un forte rallentamento delle attività economiche ed ha generato una situazione di incertezza che potrebbe riflettersi sulla volatilità dei consumi in genere legata, all'andamento della domanda, sulla liquidità dell'impresa e sugli aspetti economico patrimoniali. In considerazione della continua e non prevedibile evoluzione del fenomeno, risulta complesso effettuare una stima di eventuali impatti negativi che si potranno ripercuotere sull'esercizio in corso. Pertanto, nei primi mesi del 2020, la Società sta monitorando con estrema attenzione l'evoluzione dell'evento straordinario, allo scopo di valutare eventuali effetti economici, finanziari e patrimoniali che si potrebbero verificare all'interno del proprio specifico settore di attività. Dato che l'insorgere dell'emergenza sanitaria è un fatto, manifestatosi successivamente al 31 dicembre 2019, così come non si sono avuti effetti economici rilevanti a essa riconducibili sino al mese di marzo del 2020, si ritiene di poter escludere, per il bilancio 2019, interventi sui valori di bilancio. Con riferimento alle singole valutazioni delle voci di bilancio si rinvia a quanto evidenziato in precedenza.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

La Società risulta consolidata all'interno del bilancio del Gruppo Egea S.p.A..

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

La società non ha in essere alcuno strumento finanziario derivato alla data del 31 dicembre 2019.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - articolo 2497-bis del Codice Civile**

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124 e successive integrazioni e modificazioni**

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017 e successive modificazioni ed integrazioni si segnala quanto segue relativamente all'esercizio 2019:

ENTE EROGANTE	IMPORTO
Gestore dei Servizi Energetici - GSE S.p.A. - codice fiscale e Partita I.V. A. 05754381001	12.400 EURO

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 22-*septies* del Codice Civile, vi proponiamo di approvare il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019 e di voler destinare l'utile d'esercizio, pari ad Euro 1.956.620, come segue:

- Euro 97.831 a Riserva Legale;
- Euro 582.922 a Riserva Fo.n.i (Fondi Nuovi Investimenti);
- Euro 1.275.867 a Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

MIRELLA BRIZIO

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Mirella Brizio', is written over a horizontal line.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto dr. Giorgio Governa, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'articolo 31 comma 2-*quinqües* della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.