

COMUNE DI PIOSSASCO

**BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2016**

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

CONTO ECONOMICO

	VOCE	Anno 2016
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	
1	Proventi da tributi	7.199.321,21
2	Proventi da fondi perequativi	1.889.276,45
3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.561.309,06
a	Proventi da trasferimenti correnti	3.473.514,43
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	81.851,90
c	Contributi agli investimenti	5.942,73
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.292.260,61
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	520.209,09
b	Ricavi della vendita di beni	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2.772.051,52
5	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	801.023,71
	A) Totale componenti positivi della gestione	16.743.191,05
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	107.466,87
10	Prestazioni di servizi	10.416.579,12
11	Utilizzo beni di terzi	117.681,75
12	Trasferimenti e contributi	1.135.038,25
a	Trasferimenti correnti	1.096.626,31
b	Contributi agli investimenti ad altre Amm.ni pubbliche	27.154,25
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	11.257,70
13	Personale	2.651.307,27
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.059.307,83
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	222.249,60
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	835.329,76
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d	Svalutazione dei crediti	1.728,47
15	Variazioni delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00
17	Altri accantonamenti	873.646,44
18	Oneri diversi di gestione	159.715,27
	B) Totale componenti negativi della gestione	16.520.742,80
	Differenza fra componenti positivi e negativi della gestione (A-B)	222.448,25
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
	Proventi finanziari	
19	Proventi da partecipazioni	34.026,50
a	proventi da partecipazioni da società controllate	0,00

	VOCE	Anno 2016
b	proventi da partecipazioni da società partecipate	34.026,50
c	proventi da partecipazioni da altri soggetti	0,00
20	Altri proventi finanziari	13.735,95
	Totale proventi finanziari	47.762,45
	Oneri finanziari	
21	Interessi ed altri oneri finanziari	-130.608,86
a	Interessi passivi	-130.608,86
b	Altri oneri finanziari	0,0
	Totale oneri finanziari	-130.608,86
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-82.846,41
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
22	Rivalutazioni	0,00
23	Svalutazioni	0,00
	Totale rettifiche (D)	0,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
24	Proventi straordinari	
a	Proventi da permessi di costruire	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	3.656,29
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	522.100,95
d	Plusvalenze patrimoniali	359.507,95
e	Altri proventi straordinari	0,00
	Totale proventi straordinari	885.265,19
25	Oneri straordinari	
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	-639.846,82
c	Minusvalenze patrimoniali	-18.653,45
d	Altri oneri straordinari	-13.980,31
	Totale oneri straordinari	-672.480,58
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	212.784,61
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A)+(B)+C+D+E)	352.386,44
26	Imposte	158.294,44
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	194.092,00

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

	VOCE	Anno 2016
	A) CREDITI VERSO LO STATO E ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00
	TOTALE CREDITI VS PARTECIPANTI (A)	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI	
I	Immobilizzazioni immateriali	
1	Costi di impianto e ampliamento	0,00
2	Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0,00
3	Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	54.511,86
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00
5	Avviamento	0,00
6	Immobilizzazioni in corso e acconti	23.991,81
9	Altre immobilizzazioni immateriali	562.196,34
	Totale immobilizzazioni immateriali	640.700,01
	Immobilizzazioni materiali	
II 1	Beni demaniali	12.306.807,23
1.1	Terreni demaniali	1.133.567,07
1.2	Fabbricati demaniali	1.646.684,30
1.3	Infrastrutture demaniali	9.526.555,86
1.9	Altri beni demaniali	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	14.242.995,18
2.1	Terreni	2.627.766,76
2.1	Fabbricati	11.091.230,99
2.3	Impianti e macchinari	180.348,44
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	151.658,75
2.5	Mezzi di trasporto	9.170,25
2.6	Macchine per ufficio e hardware	49.539,63
2.7	Mobili e arredi	117.889,98
2.8	Infrastrutture	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00
2.99	Altri beni materiali	15.390,39
3	Immobilizzazioni in corso e acconti	1.130.767,94
	Totale immobilizzazioni materiali	27.680.570,35
IV	Immobilizzazioni finanziarie	
1	Partecipazioni in :	<i>705.455,64</i>
a	imprese controllate	34.650,00
b	imprese partecipate	616.421,66
c	altri soggetti	54.383,98
2	Crediti verso	0,00
a	altre amm.ni pubbliche	0,00
b	imprese controllate	0,00

c	imprese partecipate	0,00
	VOCE	Anno 2016
d	altri soggetti	0,00
3	Altri titoli	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	705.455,64
	Totale immobilizzazioni	29.026.726,00
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	Rimanenze	7.891,60
	Totale Rimanenze	7.891,60
II	Crediti	
1	Crediti di natura tributaria	2.546.403,02
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00
b	Altri crediti da tributi	2.390.021,67
c	Crediti da fondi perequativi	156.381,35
2	Crediti per trasferimenti e contributi	995.808,75
a	Crediti per trasferimenti e contributi verso AA.PP.	988.856,63
b	Crediti per trasferimenti e contributi da imprese controllate	0,00
c	Crediti per trasferimenti e contributi da imprese partecipate	0,00
d	Crediti per trasferimenti e contributi da altri soggetti	6.952,12
3	Crediti verso clienti e utenti	1.362.986,89
4	Altri crediti	1.095.983,71
a	Altri crediti verso l'Erario	0,00
b	Altri crediti per attività svolta per c/terzi	333,49
c	Altri crediti	1.095.650,21
	Totale crediti	6.001.182,37
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	
1	Partecipazioni	0,00
2	Altri titoli	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE	
1	Conto di tesoreria	5.156.230,36
a	Istituto tesoriere	5.156.230,36
b	presso Banca d'Italia	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	161.915,85
3	Denaro e valori in cassa	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale	0,00
	Totale disponibilità liquide	5.318.146,21
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	11.327.220,17
	D) RATEI E RISCONTI	
	Ratei attivi	87.134,83
	Risconti attivi	1.895,71
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	89.030,54
	TOTALE DELL'ATTIVO	40.442.976,71

STATO PATRIMONIALE -PASSIVO

	VOCE	Anno 2016
	A) PATRIMONIO NETTO	
I	Fondo di dotazione	16.715.142,09
II	Riserve	9.923.831,03
a	Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	2.620.705,38
b	Riserve da capitale	0,00
c	Riserve da permessi di costruire	7.303.125,65
III	Risultato economico dell'esercizio	194.092,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	26.833.065,12
	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	
1	Fondo per trattamento di quiescenza	
2	Fondo per imposte	
3	Altri fondi	
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	1.505.046,13
	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	1.505.046,13
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00
	D) DEBITI	
1	Debiti da finanziamento	3.420.222,08
a	Prestiti obbligazionari	0,00
b	Debiti finanziari vs.altre amministrazioni pubbliche	15.050,00
c	Debiti finanziari verso banche e tesoriere	841.619,71
d	Debiti verso altri finanziatori	2.563.552,37
2	Debiti verso fornitori	3.756.458,69
3	Acconti	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	523.154,34
a	Debiti per trasf.e contributi a enti del SSN	0,00
b	Debiti per trasf.e contributi vs.altre amministrazioni pubbliche	258.388,17
c	Debiti per trasf.e contributi a imprese controllate	0,00
d	Debiti per trasf.e contributi a imprese partecipate	16.705,00
e	Debiti per trasf.e contributi verso altri soggetti	248.061,17
5	Altri debiti	1.148.533,45
a	Debiti tributari	152.017,35
b	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	15.821,77
c	Debiti per attività svolta c/terzi	2.183,21
d	Altri debiti	978.511,12
	TOTALE DEBITI (D)	8.848.368,55
	E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
I	Ratei passivi	11.389,80
II	Risconti passivi	
1	Contributi agli investimenti	3.182.251,79
a	da altre amm.ni pubbliche	3.142.083,21
b	da altri soggetti	40.168,58

2	Concessioni pluriennali	-222,92
	VOCE	Anno 2016
3	Altri risconti passivi	63.078,25
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	3.256.496,91
	TOTALE DEL PASSIVO	40.442.976,71

COMUNE DI PIOSSASCO

**RELAZIONE
E NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO CONSOLIDATO**

ANNO 2016

Nel presente documento vengono esposti i seguenti elementi

1. Struttura e contenuto del bilancio consolidato	3
2. Definizione dell'area di consolidamento	4
3. Uniformità dei bilanci da consolidare	6
4. Metodo di consolidamento dei bilanci	6
5. Rettifiche e elisioni	7
Rettifiche per allineamento saldi infragruppo.	8
6. Rettifiche di consolidamento	10
7. Altre informazioni	11
8. CONTO ECONOMICO - dettaglio	12
9. STATO PATRIMONIALE ATTIVO – dettaglio	15
10. STATO PATRIMONIALE PASSIVO – dettaglio	18
11. Bilanci del Comune e degli enti oggetto di consolidamento	20
Comune di Piossasco	20
Consorzio Intercomunale dei Servizi (C.I. di S.)	41
Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 (COVAR 14)	48
Agenzia della mobilità piemontese	57

1. Struttura e contenuto del bilancio consolidato

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

Rispetto al Gruppo Comunale, il Bilancio Consolidato è uno strumento informativo in senso globale, sia perché si riferisce alla pluralità di enti che lo compongono, sia per la natura contabile dei dati in esso contenuti. Questo nuovo documento non si sostituisce al Bilancio del Comune, ma lo integra. La sua redazione, di responsabilità dell'ente di riferimento, deriva dalla rielaborazione dei dati dei bilanci dei singoli organismi; non è quindi da considerarsi come un aggregato di dati già esistenti, ma piuttosto il risultato di un lavoro di integrazione e rettifica al fine di rappresentare un'unica entità economico-patrimoniale. La sua funzione è quella di presentare le informazioni contabili sul complesso economico del Gruppo Ente Locale come se si trattasse di un'unica impresa: detto altrimenti, di rappresentare la situazione patrimoniale, finanziaria e reddituale del Gruppo come unica entità distinta dalla pluralità dei soggetti giuridici che la compongono.

Il bilancio consolidato del gruppo di un'amministrazione pubblica è:

- obbligatorio, dal 2013, per tutti gli enti in sperimentazione, esclusi i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti;
- predisposto in attuazione delle disposizioni di cui al titolo V del decreto legislativo 118/2011 e del principio contabile di cui all'allegato 4/4;
- composto dal Conto economico, dallo Stato patrimoniale e dai relativi allegati;
- riferito alla data di chiusura del bilancio (31 dicembre 2016);
- predisposto facendo riferimento all'area di consolidamento, individuata dall'ente di riferimento, alla data del 31 dicembre dell'esercizio cui si riferisce;
- approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento.

Il Bilancio Consolidato è composto dai seguenti documenti contabili:

- Stato Patrimoniale Consolidato
- Conto Economico Consolidato
- Nota integrativa

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

2. Definizione dell'area di consolidamento

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

Con provvedimento della Giunta Comunale n.227 del 28 dicembre 2016 sono stati individuati gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica del Comune di Piossasco e contestualmente quelli oggetto di consolidamento, secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge.

Con successiva deliberazione della Giunta in data 13/09/2017 si è provveduto all'aggiornamento di tali elenchi e alla verifica della sussistenza o meno dei requisiti per l'inclusione degli Enti nell'area di consolidamento.

Di seguito si riporta l'elenco aggiornato degli enti e società che compongono il gruppo amministrazione pubblica del Comune di Piossasco

Denominazione	Sede	Capitale / Fondo di dotazione	Tipo e entità della partecipazione
Consorzio Intercomunale dei servizi (C.I.di S.)	Strada Volvera 63 10043 Orbassano (TO)	€ 200.000	diretta 18,52%
Agenzia per la mobilità piemontese	Corso Guglielmo Marconi, 10, 10125 Torino TO	€ 1.450.000	diretta 0,33%
Consorzio Valorizzazione rifiuti 14 (COVAR 14)	Via Cagliero 31/3L 10041 Carignano (TORINO)	€ 18.671.268,62	Diretta 7%
Fondazione Alessandro Cruto	P.za Tenente Nicola 4	€ 77.500	Diretta 100%
Società Metropolitana acque Torino SpA	corso XI Febbraio n. 14, 10152 Torino	€ 345.533.762	Diretta 0,17786%
Aida Ambiente srl	Via Collegno n.60 – 10044Pianezza - (TO)	€ 100.000	Indiretta tramite SMAT 0,09071%
Risorse Idriche SpA	corso XI Febbraio n. 14, 10152 Torino	€ 412.768,72	Indiretta tramite SMAT 0,16296%
Società Canavesana Acque Srl	Str. Ghiaro Inferiore, 1, 10081 Castellamonte TO	€ 223.092	Indiretta tramite SMAT 0,09071%
S.I.I. SpA	Via F.lli Bandiera 16 - Vercelli	€ 130.659	Indiretta tramite SMAT 0,09983%
Nord ovest Servizi SpA	corso XI Febbraio n. 14, 10152 Torino	€ 7.800.000	Indiretta tramite SMAT 0,017786%
Mondo Acqua SpA	Via Venezia 6/B, 12084 Mondovì (CN)	€ 1.100.000	Indiretta tramite SMAT 0,00875%
Environment Park SpA	Via Livorno, 60, 10144 Torino TO	€ 11.407.000	Indiretta tramite SMAT 0,006012%
Pegaso 03 Srl	Via Cagliero, 3, 10041	€ 1.000.000	Indiretta tramite

	Carignano TO		COVAR14 7%
TRM SpA	Via Paolo Gorini, 50, 10137 Torino TO	€ 86.794.220	Indiretta tramite COVAR14 0,16436%%
Newco Srl	Via Torino 9, Collegno (TO)	€ 10.000	Indiretta tramite COVAR14 0,035%

Gli enti che possiedono i requisiti di significatività per essere inclusi nell'area di consolidamento risultano

Consorzio Intercomunale di servizi (C.I.di S.)	Quota di partecipazione 18,52%
Consorzio valorizzazione rifiuti 14 (COVAR14)	Quota di partecipazione 7%
Agenzia per la mobilità piemontese	Quota di partecipazione 0,33%%

Tali enti sono inclusi nell'area di consolidamento ai fini del bilancio consolidato poiché i valori dei rispettivi bilanci rispecchiano i criteri di rilevanza previsti dal principio contabile.

In effetti tali parametri avrebbero determinato anche l'inclusione della Fondazione Alessandro Cruto, posseduta dal Comune di Piosasco al 100%; tuttavia della Fondazione Cruto non si dispone del consuntivo al 31.12.2016 poiché per scelta dell'ente l'esercizio viene chiuso al 31.08 di ogni anno. Non è quindi possibile il consolidamento di tale ente. Si segnala altresì che la Fondazione è stata messa in liquidazione con deliberazione del Consiglio Comunale n 23 del 28.07.2016 e, poiché l'esito di tale attività liquidatoria si determina esclusivamente attraverso la realizzazione degli attivi patrimoniali limitatamente alla dotazione della stessa Fondazione, non si evidenziano comunque partite debitorie capaci di impattare in termini di "Gruppo Amministrazione Pubblica" sul bilancio consolidato del Comune di Piosasco.

3. Uniformità dei bilanci da consolidare

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

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

A tal fine sono state verificate le condizioni di uniformità temporale, formale e sostanziale. In particolare, con riferimento all'uniformità temporale, si è proceduto a verificare che i bilanci fossero riferiti al medesimo esercizio e tutti coincidenti con l'anno solare.

L'uniformità formale si riferisce agli schemi di bilancio che devono essere omogenei e questo è stato verificato.

Per quanto riguarda l'uniformità sostanziale, tutti gli Enti compresi nell'area di consolidamento hanno redatto il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale secondo gli schemi e con i criteri stabiliti dalla normativa di cui al D.Lgs.118/2011.

4. Metodo di consolidamento dei bilanci

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

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

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

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

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

Poiché il Comune di Piossasco non detiene partecipazioni al 100% e nell'area di consolidamento sono stati individuati organismi partecipati con quote che non consentono di esercitare un controllo, per il consolidamento dei relativi bilanci d'esercizio 2016 è stato utilizzato il metodo proporzionale.

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

5. Rettifiche e elisioni

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

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

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

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

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

Rettifiche per allineamento saldi infragruppo.

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

1) Elisione debiti per trasferimenti al C.I.di S.di quota dei contributi e crediti da trasferimenti da Ente partecipato (C.I.di S.)

Importo: euro 4.630,00

Elisione:

Conto	DARE	AVERE
Debiti per trasferimenti e contributia partecipate (Comune)	4.630,00	
Crediti per trasferimenti (C.I. di S.)		4.630,00

2) Elisione debiti per prestazione di servizi di raccolta rifiuti da società partecipata (Comune) e crediti per servizi al Comune (COVAR 14.)

Importo: euro 34.830,67

Elisione:

Conto	DARE	AVERE
Crediti verso clienti e utenti (COVAR14)		34.830,67
Debiti verso fornitori (Comune)	34.830,67	

3) Elisione costi per prestazioni di servizi di raccolta rifiuti COVAR 14(Comune) e ricavi per prestazione di servizi a Comune (COVAR 14)

Importo: euro 139.493,14

Elisione:

Conto	DARE	AVERE
Costi per prestazioni di servizi (Comune)		139.493,14
Ricavi per prestazioni di servizi (COVAR14)	139.493,14	

4) *Elisione rimborso interessi da COVAR 14(Comune) e interessi passivi a Comune (COVAR 14)*

Importo: euro 629,94

Elisione:

Conto	DARE	AVERE
Proventi finanziari da partecipate (Comune)	629,94	
Interessi passivi (COVAR14)		629,94

5) *Elisione rimborso quota capitale mutui da COVAR 14(Comune) e trasferimenti a Comune (COVAR 14)*

Conto	DARE	AVERE
Proventi da trasferimenti di capitale (Comune)	445,75	
Contributi agli investimenti a amministrazioni pubbliche (COVAR)		445,75

6) *Elisione costi per servizi socio assistenziali a C.I. di S.(Comune) e trasferimenti da Comune (C.I. di S.)*

Conto	DARE	AVERE
Proventi da trasferimenti correnti (C.I. di S.)	146.369,17	
Costi per prestazioni di servizi (Comune)		146.369,17

7) *Elisione proventi da C.I. di S. per contributi assistenza scolastica(Comune) e trasferimenti a Comune (C.I. di S.)*

Conto	DARE	AVERE
Proventi da trasferimenti correnti (Comune)	708,44	
Costi per trasferimenti(C.I. di S.)		708,44

8) *Elisione proventi daAMP per contributi (Comune) e trasferimenti a Comune (AMP)*

Conto	DARE	AVERE
Proventi da trasferimenti correnti (Comune)	20,63	
Contributi per investimenti ad altre amministrazioni pubbliche (AMP)		20,63

6. Rettifiche di consolidamento

Per quanto riguarda le rettifiche di consolidamento per l'eliminazione delle quote di partecipazione del Comune negli enti compresi nell'area di consolidamento, si segnala che nello Stato Patrimoniale del Comune di Piosasco non sono iscritti valori di partecipazioni relativamente ai Consorzi COVAR e C.I. di S.; si è quindi proceduto all'integrale imputazione dei valori di patrimonio netto di C.I. di S. e di COVAR 14 al "Fondo Riserva di consolidamento per rischi e oneri futuri" come dettagliato nel prospetto sotto indicato

Conto	DARE	AVERE
Fondo di dotazione (C.I. di S.)	37.040,00	
Riserve da utili es. precedenti (C.I. di S.)	130.877,18	
Fondo di dotazione (COVAR 14)	1.306.988,80	
Fondo rischi di consolidamento per rischi e oneri futuri		1.474.905,98

Per quanto riguarda la partecipazione nell'Agenzia per la mobilità piemontese, essa risulta in carico al Comune ad un valore di € 8.338,05; pertanto l'eliminazione di tale valore è stata realizzata con la seguente scrittura

Conto	DARE	AVERE
Fondo di dotazione (AMP)	4.785,00	
Riserve da utili es. precedenti (AMP)	33.693,20	
Partecipazione in altri soggetti (Comune)		8.338,05
Fondo rischi di consolidamento per rischi e oneri futuri		30.140,15

7. Altre informazioni

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

a. Criteri di valutazione : si veda quanto riportato nella parte iniziale della presente nota

b. Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni

Comune di Piossasco : € 1.712.760,36 per quote capitale di mutui

COVAR 14 : € 149.907,19 per quote di capitale di mutui

c. Ammontare dei compensi spettanti a Amministratori e Organi di controllo del Comune di Piossasco

Indennità agli amministratori : € 101.728,72

Compenso ai revisori dei conti : € 20.997,54

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

d. Nelle tabelle riportate nel seguito sono riportati i dettagli delle voci di Conto Economico e Stato Patrimoniale che hanno concorso alla formazione del bilancio consolidato, con l'evidenza dei dati di ogni singola entità, delle operazioni di elisione e di consolidamento.

8. CONTO ECONOMICO - dettaglio

VOCE	Aggregati					Elisioni infragruppo	Rettifiche di consolidamento	Totale Bilancio consolidato
	Comune di Piosasco	C.I. di S.	COVAR 14	A.M.M.	Totale			
Proventi da tributi	7.199.321,21				7.199.321,21			7.199.321,21
Proventi da fondi perequativi	1.889.276,45				1.889.276,45			1.889.276,45
Proventi da trasferimenti correnti	373.813,91	1.391.935,81		1.854.862,95	3.620.612,67	-147.098,24		3.473.514,43
Quota annuale di contributi agli investimenti	81.851,90				81.851,90			81.851,90
Contributi agli investimenti	6.367,85			20,63	6.388,48	-445,75		5.942,73
<i>Totale proventi da trasferimenti e contributi</i>	<i>462.033,66</i>	<i>1.391.935,81</i>	<i>0,00</i>	<i>1.854.883,58</i>	<i>3.708.853,05</i>	<i>-147.543,99</i>		<i>3.561.309,06</i>
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	518.529,09		1.680,00		520.209,09			520.209,09
Ricavi della vendita di beni								
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	247.271,18	6.660,14	2.657.613,34		2.911.544,66	-139.493,14		2.772.051,52
<i>Totale Ricavi vendite e prestazioni di servizi</i>	<i>765.800,27</i>	<i>6.660,14</i>	<i>2.659.293,34</i>	<i>0,00</i>	<i>3.431.753,75</i>	<i>-139.493,14</i>		<i>3.292.260,61</i>
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc								
Variazione dei lavori in corso su ordinazione								
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni								
Altri ricavi e proventi diversi	553.264,08	25.757,52	219.792,85	2.209,26	801.023,71			801.023,71
A) Totale componenti positivi della gestione	10.869.695,67	1.424.353,48	2.879.086,19	1.857.092,84	17.030.228,18	-287.037,13		16.743.191,05
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	-105.990,11	-573,93	-896,73	-6,09	-107.466,87			-107.466,87
Prestazioni di servizi	-6.117.124,74	-524.802,97	-2.433.549,85	-1.626.963,87	-10.702.441,43	285.862,31		-10.416.579,12
Utilizzo beni di terzi	-113.676,89		-3.511,92	-492,94	-117.681,75			-117.681,75
Trasferimenti correnti	-398.809,59	-478.416,47	-45.987,34	-174.121,35	-1.097.334,75	708,44		-1.096.626,31
Contributi agli investimenti ad altre Amm.ni pubbliche	-27.600,00		0,00	-20,63	-27.620,63	466,38		-27.154,25
Contributi agli investimenti ad altri soggetti				-11.257,70	-11.257,70			-11.257,70
<i>Totale trasferimenti e contributi</i>	<i>-426.409,59</i>	<i>-478.416,47</i>	<i>-45.987,34</i>	<i>-185.399,67</i>	<i>-1.136.213,07</i>	<i>1.174,82</i>		<i>-1.135.038,25</i>
Personale	-2.269.890,71	-311.766,29	-65.638,41	-4.011,85	-2.651.307,27			-2.651.307,27
Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	-155.571,85	-6.090,05	-60.587,70		-222.249,60			-222.249,60
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	-775.378,31	-8.755,89	-51.195,56		-835.329,76			-835.329,76
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni								
Svalutazione dei crediti		-1.728,47			-1.728,47			-1.728,47
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>-930.950,16</i>	<i>-16.574,41</i>	<i>-111.783,26</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.059.307,83</i>			<i>-1.059.307,83</i>

VOCE	Aggregati					Elisioni infragruppo	Rettifiche di consolidamento	Totale Bilancio consolidato
	Comune di Piossasco	C.I. di S.	COVAR 14	A.M.M.	Totale			
Variazioni delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo								
Accantonamenti per rischi								
Altri accantonamenti	-867.015,75		-6.630,69		-873.646,44			-873.646,44
Oneri diversi di gestione	-132.931,26	-6.256,79	-20.399,25	-127,97	-159.715,27			-159.715,27
Totale componenti negativi della gestione	-10.963.989,21	-1.338.390,86	-2.688.397,46	-1.817.002,40	-16.807.779,93	287.037,13		-16.520.742,80
Differenza fra comp.positivi e negativi della gestione	-94.293,54	85.962,62	190.688,73	40.090,44	222.448,25	0,00		222.448,25
proventi da partecipazioni da società controllate								
proventi da partecipazioni da società partecipate	34.656,44				34.656,44	-629,94		34.026,50
proventi da partecipazioni da altri soggetti								
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>34.656,44</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>34.656,44</i>	<i>-629,94</i>		<i>34.026,50</i>
Altri proventi finanziari	12.302,87	0,35	1.432,68	0,04	13.735,95			13.735,95
Interessi passivi (1)	-126.762,63	-2.165,33	-2.310,83		-131.238,80	629,94		-130.608,86
Altri oneri finanziari								
<i>Totale oneri finanziari</i>	<i>-126.762,63</i>	<i>-2.165,33</i>	<i>-2.310,83</i>	<i>0,00</i>	<i>-131.238,80</i>	<i>629,94</i>		<i>-130.608,86</i>
Totale oneri / proventi finanziari	-79.803,32	-2.164,98	-878,15	0,04	-82.846,41	0,00		-82.846,41
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Proventi da permessi di costruire								
Proventi da trasferimenti in conto capitale				3.656,29	3.656,29			3.656,29
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo (2)	425.113,38	4.107,32	43.841,32	49.038,94	522.100,95			522.100,95
Plusvalenze patrimoniali (3)	359.507,95				359.507,95			359.507,95
Altri proventi straordinari								
<i>Totale proventi straordinari</i>	<i>784.621,33</i>	<i>4.107,32</i>	<i>43.841,32</i>	<i>52.695,22</i>	<i>885.265,19</i>			<i>885.265,19</i>
Trasferimenti in conto capitale								
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo (4)	-429.972,60	-14.239,44	-105.901,39	-89.733,38	-639.846,82			-639.846,82
Minusvalenze patrimoniali			-18.653,45		-18.653,45			-18.653,45
Altri oneri straordinari	-13.980,31				-13.980,31			-13.980,31
<i>Totale oneri straordinari</i>	<i>-443.952,91</i>	<i>-14.239,44</i>	<i>-124.554,84</i>	<i>-89.733,38</i>	<i>-672.480,58</i>			<i>-672.480,58</i>
Totale (E)	340.668,42	-10.132,13	-80.713,53	-37.038,16	212.784,61			212.784,61
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	166.571,56	73.665,51	109.097,05	3.052,32	352.386,44	0,00		352.386,44
Imposte	-153.424,85		-4.603,92	-265,67	-158.294,44			-158.294,44
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	13.146,71	73.665,51	104.493,13	2.786,65	194.092,00	0,00		194.092,00

- (1) Interessi passivi del Comune di Piossasco : € 123.672,83 su mutui contratti con la Cassa Depositi e prestiti e € 3.089,80 su mutui contratti con l'Istituto per il Credito Sportivo
- (2) Si tratta degli importi relativi all'eliminazione di residui passivi a seguito della revisione degli stessi in sede di predisposizione del rendiconto della gestione 2016
- (3) Si tratta della plusvalenza rilevata sulla cessione di bene immobile
- (4) Sono costituiti dagli importi dei residui attivi eliminati a seguito della revisione degli stessi in sede di predisposizione del rendiconto della gestione 2016

9. STATO PATRIMONIALE ATTIVO – dettaglio

VOCE	Comune di Piosasco	C.I. di S.	COVAR 14	A.M.M.	Totale aggregato	Elisioni infragruppo	Rettifiche di Consolidamento	Totale Bilancio Consolidato
Crediti verso lo Stato e altre AA.PP. per partecipazione al fondo di dotazione								
Costi di impianto e ampliamento								
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità								
Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	49.231,15	1.335,99	3.776,36	168,36	54.511,86			54.511,86
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili								
Avviamento								
Immobilizzazioni in corso e acconti		23.991,81			23.991,81			23.991,81
Altre immobilizzazioni immateriali	377.734,60		184.461,74		562.196,34			562.196,34
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>426.965,75</i>	<i>25.327,80</i>	<i>188.238,10</i>	<i>168,36</i>	<i>640.700,01</i>			<i>640.700,01</i>
Terreni demaniali	1.133.567,07				1.133.567,07			1.133.567,07
Fabbricati demaniali	1.646.684,30				1.646.684,30			1.646.684,30
Infrastrutture demaniali	9.526.555,86				9.526.555,86			9.526.555,86
Altri beni demaniali								
<i>Totale beni demaniali</i>	<i>12.306.807,23</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>12.306.807,23</i>			<i>12.306.807,23</i>
Terreni	2.625.666,55		2.100,21		2.627.766,76			2.627.766,76
Fabbricati	11.045.410,21		45.820,78		11.091.230,99			11.091.230,99
Impianti e macchinari	180.348,44				180.348,44			180.348,44
Attrezzature industriali e commerciali	44.770,31	650,06	106.238,38		151.658,75			151.658,75
Mezzi di trasporto	6.597,17	2.573,08			9.170,25			9.170,25
Macchine per ufficio e hardware	41.544,60	6.985,38	739,29	270,36	49.539,63			49.539,63
Mobili e arredi	117.151,77	661,63	43,67	32,91	117.889,98			117.889,98
Infrastrutture								
Diritti reali di godimento								
Altri beni materiali	15.353,38	37,01			15.390,39			15.390,39
<i>Totale altre immobilizzazioni materiali</i>	<i>14.076.842,43</i>	<i>10.907,16</i>	<i>154.942,32</i>	<i>303,28</i>	<i>14.242.995,18</i>			<i>14.242.995,18</i>
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.130.767,94				1.130.767,94			1.130.767,94
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>27.514.417,60</i>	<i>10.907,16</i>	<i>154.942,32</i>	<i>303,28</i>	<i>27.680.570,35</i>			<i>27.680.570,35</i>
Partecipazioni in imprese controllate			34.650,00		34.650,00			34.650,00
Partecipazioni in imprese partecipate	614.580,55		1.841,11		616.421,66			616.421,66
Partecipazioni altri soggetti	47.338,05		15.383,98		62.722,03		-8.338,05	54.383,98

Totale partecipazioni	661.918,60	0,00	51.875,09	0,00	713.793,69		-8.338,05	705.455,64
-----------------------	------------	------	-----------	------	------------	--	-----------	------------

VOCE	Comune di Piossasco	C.I. di S.	COVAR 14	A.M.M.	Totale aggregato	Elisioni infragruppo	Rettifiche di Consolidamento	Totale Bilancio Consolidato
Crediti finanziari verso altre amm.ni pubbliche								
Crediti finanziari verso imprese controllate								
Crediti finanziari verso imprese partecipate								
Crediti finanziari verso altri soggetti								
<i>Totale crediti finanziari</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>			<i>0,00</i>
Altri titoli								
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>661.918,60</i>	<i>0,00</i>	<i>51.875,09</i>	<i>0,00</i>	<i>713.793,69</i>		<i>-8.338,05</i>	<i>705.455,64</i>
Totale immobilizzazioni	28.603.301,95	36.234,96	395.055,51	471,64	29.035.064,05		-8.338,05	29.026.726,00
<i>Rimanenze</i>			<i>7.891,60</i>		<i>7.891,60</i>			<i>7.891,60</i>
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità								
Altri crediti da tributi	2.273.532,15		116.489,52		2.390.021,67			2.390.021,67
Crediti da fondi perequativi	156.381,35				156.381,35			156.381,35
<i>Totale crediti di natura tributaria</i>	<i>2.429.913,50</i>	<i>0,00</i>	<i>116.489,52</i>	<i>0,00</i>	<i>2.546.403,02</i>			<i>2.546.403,02</i>
Crediti per trasferimenti e contributi verso AA.PP.	90.232,52	475.249,46	4.608,92	418.765,73	988.856,63			988.856,63
Crediti per trasferimenti e contributi da imprese controllate								
Crediti per trasferimenti e contributi da imprese partecipate		4.630,00			4.630,00	-4.630,00		0,00
Crediti per trasferimenti e contributi da altri soggetti	6.952,12				6.952,12			6.952,12
<i>Totale crediti per trasferimenti e contributi</i>	<i>97.184,64</i>	<i>479.879,46</i>	<i>4.608,92</i>	<i>418.765,73</i>	<i>1.000.438,75</i>	<i>-4.630,00</i>		<i>995.808,75</i>
<i>Crediti verso clienti e utenti</i>	<i>147.488,27</i>	<i>36.310,13</i>	<i>1.213.993,32</i>	<i>25,84</i>	<i>1.397.817,56</i>	<i>-34.830,67</i>		<i>1.362.986,89</i>
Altri crediti verso l'Erario								
Altri crediti per attività svolta per c/terzi			333,49		333,49			333,49
Altri crediti	142.016,17	1.089,33	952.110,27	434,44	1.095.650,21			1.095.650,21
<i>Totale altri crediti</i>	<i>142.016,17</i>	<i>1.089,33</i>	<i>952.443,76</i>	<i>434,44</i>	<i>1.095.983,71</i>			<i>1.095.983,71</i>
Totale crediti	2.816.602,58	517.278,91	2.287.535,53	419.226,02	6.040.643,04	-39.460,67		6.001.182,37
Partecipazioni che non costituiscono imm.ni								
Altri titoli che non costituiscono imm.ni								
<i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>			<i>0,00</i>
Istituto tesoriere	4.499.946,61	188.971,72	553.495,46	-86.183,43	5.156.230,36			5.156.230,36
presso Banca d'Italia								
<i>Totale conto di tesoreria</i>	<i>4.499.946,61</i>	<i>188.971,72</i>	<i>553.495,46</i>	<i>-86.183,43</i>	<i>5.156.230,36</i>			<i>5.156.230,36</i>
Altri depositi bancari e postali	40.077,25			121.838,60	161.915,85			161.915,85
Denaro e valori in cassa								
Altri conti presso la tesoreria statale								

Totale disponibilità liquide	4.540.023,86	188.971,72	553.495,46	35.655,17	5.318.146,21			5.318.146,21
VOCE	Comune di Piosasco	C.I. di S.	COVAR 14	A.M.M.	Totale aggregato	Elisioni infragruppo	Rettifiche di Consolidamento	Totale Bilancio Consolidato
Totale Attivo circolante	7.356.626,44	706.250,63	2.848.922,58	454.881,19	11.366.680,84	-39.460,67		11.327.220,17
Ratei attivi				87.134,83	87.134,83			87.134,83
Risconti attivi			1.895,71		1.895,71			1.895,71
<i>Totale ratei e risconti attivi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.895,71</i>	<i>87.134,83</i>	<i>89.030,54</i>			<i>89.030,54</i>
Totale dell'attivo	35.959.928,39	742.485,59	3.245.873,80	542.487,65	40.490.775,43	-39.460,67	-8.338,05	40.442.976,71

10. STATO PATRIMONIALEPASSIVO – dettaglio

VOCE	Comune di Piossasco	C.I. di S.	COVAR 14	A.M.M.	Totale aggregato	Elisioni infragruppo	Rettifiche di Consolidamento	Totale Bilancio Consolidato
Fondo di dotazione	16.715.142,09	37.040,00	1.306.988,80	4.785,00	18.063.955,89		-1.348.813,80	16.715.142,09
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	2.620.705,38	130.877,18		33.693,20	2.785.275,76		-164.570,38	2.620.705,38
Riserve da capitale								
Riserve da permessi di costruire	7.303.125,65				7.303.125,65			7.303.125,65
Totale Riserve	9.923.831,03	130.877,18	0,00	33.693,20	10.088.401,41		-164.570,38	9.923.831,03
Risultato economico dell'esercizio	13.146,71	73.665,51	104.493,13	2.786,65	194.092,00	0,00		194.092,00
Totale Patrimonio Netto	26.652.119,83	241.582,68	1.411.481,93	41.264,85	28.346.449,30	0,00	-1.513.384,18	26.833.065,12
Fondo per trattamento di quiescenza								
Fondo per imposte								
Altri fondi								
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri							1.505.046,13	1.505.046,13
Totale fondi per rischi e oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.505.046,13	1.505.046,13
Trattamento di fine rapporto								
Totale fondo trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Prestiti obbligazionari								
Debiti finanziari vs. altre amministrazioni pubbliche			15.050,00		15.050,00			15.050,00
Debiti finanziari verso banche e tesoriere			841.619,71		841.619,71			841.619,71
Debiti verso altri finanziatori	2.564.601,12		-1.048,75		2.563.552,37			2.563.552,37
Totale debiti da finanziamento	2.564.601,12	0,00	855.620,96	0,00	3.420.222,08			3.420.222,08
Debiti verso fornitori	2.326.662,10	258.025,27	787.862,95	418.739,04	3.791.289,36	-34.830,67		3.756.458,69
Acconti								
Debiti per trasf. e contributi a enti del SSN								
Debiti per trasf. e contributi vs. altre amministrazioni pubbliche	210.893,44		7.000,00	40.494,73	258.388,17			258.388,17
Debiti per trasf. e contributi a imprese controllate								
Debiti per trasf. e contributi a imprese partecipate	19.935,00		1.400,00		21.335,00	-4.630,00		16.705,00
Debiti per trasf. e contributi verso altri soggetti	95.092,70	131.487,14		21.481,33	248.061,17			248.061,17
Totale debiti per trasferimenti e contributi	325.921,14	131.487,14	8.400,00	61.976,06	527.784,34	-4.630,00		523.154,34
Debiti tributari	9.558,14	11.238,30	112.676,41	18.544,49	152.017,35			152.017,35
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	5.006,26	10.628,93		186,58	15.821,77			15.821,77
Debiti per attività svolta c/terzi		2.183,21			2.183,21			2.183,21
Altri debiti	895.721,21	12.872,01	69.831,55	86,35	978.511,12			978.511,12
Totale altri debiti	910.285,61	36.922,46	182.507,96	18.817,43	1.148.533,45			1.148.533,45

Totale debiti	6.127.469,97	426.434,86	1.834.391,87	499.532,52	8.887.829,22	-39.460,67		8.848.368,55
----------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	--	---------------------

VOCE	Comune di Piossasco	C.I. di S.	COVAR 14	A.M.M.	Totale aggregato	Elisioni infragruppo	Rettifiche di Consolidamento	Totale Bilancio Consolidato
<i>Ratei passivi</i>		<i>11.389,80</i>			<i>11.389,80</i>			<i>11.389,80</i>
Risconti passivi per contributi agli investimenti da altre amm.ni pubbliche (a)	3.140.392,93			1.690,28	3.142.083,21			3.142.083,21
Risconti passivi per contributi agli investimenti da altri soggetti (b)	40.168,58				40.168,58			40.168,58
Totale risconti passivi per contributi agli investimenti	3.180.561,51	0,00	0,00	1.690,28	3.182.251,79			3.182.251,79
Risconti passivi per concessioni pluriennali	-222,92				-222,92			-222,92
Altri risconti passivi		63.078,25			63.078,25			63.078,25
Totale altri ratei e risconti passivi	-222,92	74.468,05	0,00	0,00	74.245,13			74.245,13
Totale ratei e risconti passivi	3.180.338,59	74.468,05	0,00	1.690,28	3.256.496,91			3.256.496,91
Totale del passivo	35.959.928,39	742.485,59	3.245.873,80	542.487,65	40.490.775,43	-39.460,67	-8.338,05	40.442.976,71

a) e b) si tratta della quota residua di finanziamenti e contributi in conto capitale introitati che finanziano beni d'investimento; essi verranno di anno in anno imputati in diminuzione degli ammortamenti dei beni patrimoniali per "sterilizzare" l'ammontare degli stessi.

11. Bilanci del Comune e degli enti oggetto di consolidamento

Comune di Piossasco

CONTO ECONOMICO		SALDO 2016	SALDO 2015
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	7.199.321,21	0,00
2	Proventi da fondi perequativi	1.889.276,45	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	482.033,86	0,00
a	Proventi da trasferimenti correnti	373.813,91	0,00
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	81.851,90	0,00
c	Contributi agli investimenti	6.367,85	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	765.800,27	0,00
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	518.529,09	0,00
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	247.271,18	0,00
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori Interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	553.264,08	0,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		10.869.895,67	0,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	105.990,11	0,00
10	Prestazioni di servizi	6.117.124,74	0,00
11	Utilizzo beni di terzi	113.676,89	0,00
12	Trasferimenti e contributi	426.408,59	0,00
a	Trasferimenti correnti	398.809,59	0,00
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	27.600,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
13	Personale	2.269.890,71	0,00
14	Ammortamenti e svalutazioni	930.990,16	0,00
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	155.571,85	0,00
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	775.378,31	0,00
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	867.015,73	0,00
18	Oneri diversi di gestione	132.931,28	0,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		10.963.989,21	0,00
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		(94.293,54)	0,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	34.656,44	0,00
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	34.656,44	0,00
c	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	12.302,87	0,00
Totale proventi finanziari		46.959,31	0,00
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	126.782,63	0,00
a	Interessi passivi	126.782,63	0,00
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari		126.782,63	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		(79.803,32)	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari	784.621,33	0,00
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	425.113,38	0,00
d	Plusvalenze patrimoniali	359.507,95	0,00
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari		784.621,33	0,00
25	Oneri straordinari	443.952,91	0,00
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	429.972,60	0,00
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	13.980,31	0,00
Totale oneri straordinari		443.952,91	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		340.668,42	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		186.571,58	0,00
26	Imposte (*)	153.424,89	0,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		13.146,71	0,00

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		SALDO 2016	SALDO 2015
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni immateriali		
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	49.231,15	49.130,44
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	avviamento	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	altre	377.734,60	508.704,76
	Totale immobilizzazioni immateriali	426.965,75	557.835,20
II	Immobilizzazioni materiali (3)		
1	Beni demaniali	12.306.807,23	10.713.926,59
1.1	Terreni	1.133.567,07	1.128.558,79
1.2	Fabbricati	1.646.684,30	1.676.242,52
1.3	Infrastrutture	9.526.555,86	7.909.125,28
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	14.076.842,43	11.781.802,29
2.1	Terreni	2.625.666,55	318.787,37
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	11.045.410,21	11.294.842,45
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	180.348,44	1.045,50
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	44.770,31	20.786,46
2.5	Mezzi di trasporto	8.597,17	47.337,60
2.6	Maschine per ufficio e hardware	41.544,60	53.167,57
2.7	Mobili e arredi	117.151,77	58.855,34
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	15.353,38	6.000,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.130.767,94	3.925.619,47
	Totale immobilizzazioni materiali	27.514.417,60	26.401.348,35
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
1	Partecipazioni in	661.918,60	661.918,60
a	imprese controllate	0,00	0,00
b	imprese partecipate	614.580,55	614.580,55
c	altri soggetti	47.338,05	47.338,05
2	Crediti verso	0,00	88.541,46
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	88.541,46
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	661.918,60	750.460,06
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	28.603.301,95	27.709.643,61
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00
II	Crediti(2)		
1	Crediti di natura tributaria	2.429.913,50	2.458.755,91
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	2.273.532,15	2.435.702,70
c	Crediti da Fondi perequativi	156.381,35	23.053,21
2	Crediti per trasferimenti e contributi	97.184,64	654.817,64
a	verso amministrazioni pubbliche	90.232,52	617.675,64
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	6.952,12	37.142,00
3	Verso clienti ed utenti	147.488,27	576.757,26
4	Altri Crediti	142.016,17	114.061,42
a	verso l'erario	0,00	0,00
b	per attività svolta per terzi	0,00	0,00
c	altri	142.016,17	114.061,42
	Totale crediti	2.816.602,58	3.804.392,23
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1	partecipazioni	0,00	0,00
2	altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1	Conto di tesoreria	4.499.946,61	3.868.296,37
a	Istituto tesoriere	4.499.946,61	3.868.296,37
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	40.077,25	40.077,25
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00

		Totale disponibilità liquide	4.540.023,86	3.908.363,62
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	7.356.626,44	7.712.755,85
1	D) RATEI E RISCONTI			
	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	35.959.928,39	35.422.399,46	

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		SALDO 2016	SALDO 2015
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	16.715.142,09	16.748.890,84
II	Riserve	9.923.831,03	9.808.981,91
	<i>a da risultato economico di esercizi precedenti</i>	2.620.705,38	2.620.705,38
	<i>b da capitale</i>	0,00	0,00
	<i>c da permessi di costruire</i>	7.303.125,65	6.988.276,53
III	Risultato economico dell'esercizio	13.146,71	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	26.652.119,83	26.357.672,55
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	0,00	0,00
3	altri	0,00	0,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	2.564.601,12	2.741.716,97
	<i>a prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00
	<i>b w/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	<i>c verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00
	<i>d verso altri finanziatori</i>	2.564.601,12	2.741.716,97
2	Debiti verso fornitori	2.326.662,10	1.852.891,51
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	325.921,14	503.401,47
	<i>a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
	<i>b altre amministrazioni pubbliche</i>	215.523,44	213.877,15
	<i>c imprese controllate</i>	0,00	0,00
	<i>d imprese partecipate</i>	15.305,00	18.100,00
	<i>e altri soggetti</i>	95.092,70	271.424,32
5	altri debiti	910.285,61	744.672,13
	<i>a tributari</i>	9.558,14	8.821,98
	<i>b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	5.006,26	9.327,80
	<i>c per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00
	<i>d altri</i>	895.721,21	726.522,35
	TOTALE DEBITI (D)	6.127.469,97	5.842.482,08
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	3.180.338,59	3.222.244,83
1	Contributi agli investimenti	3.180.561,51	3.222.244,83
	<i>a da amministrazioni pubbliche</i>	3.140.392,93	3.222.244,83
	<i>b da altri soggetti</i>	40.168,58	0,00
2	Concessioni pluriennali	(222,92)	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	3.180.338,59	3.222.244,83
	TOTALE DEL PASSIVO	35.959.928,39	35.422.399,46
CONTI D'ORDINE			
	1) impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
	10) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00

**NOTA INTEGRATIVA DEI PROSPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI PREVISTI
DAL NUOVO ORDINAMENTO CONTABILE (DLGS 118/2011)
COMUNE DI PIOSSASCO**

Ai sensi dell'art. 2 del d.lgs 118/2011 gli enti locali adottano la contabilità finanziaria cui affiancano un sistema di **contabilità economico-patrimoniale**, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale.

In particolare l'art. 11 del d.lgs 118/2011 prevede che gli enti locali adottino gli schemi di bilancio di cui all'allegato n. 10, concernente lo schema del rendiconto della gestione, che comprende il conto del bilancio, i relativi riepiloghi, i prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e la verifica degli equilibri, lo **stato patrimoniale** e il **conto economico**.

Il **principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria** indica che nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le **"utilità economiche"** acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio
- consentire la predisposizione dello stato patrimoniale, rilevando in particolare le **variazioni del patrimonio** dell'ente, che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione

Nelle seguenti pagine sono descritte le movimentazioni e le variazioni registrate nelle voci di conto dell'attivo e del passivo patrimoniale, nonché i costi ed i ricavi rilevati nel conto economico dell'esercizio 2016.

Si è proceduto inoltre a convertire i prospetti della contabilità economica e patrimoniale ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs.118/11 rispetto alla precedente classificazione.

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

IMMOBILIZZAZIONI

Di seguito sono rappresentati i saldi della consistenza del patrimonio dell'Ente per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali e materiali. Tali voci sono declinate rispetto ai valori di costo storico (costo di acquisizione e incrementi di valore) ed a quelli dei fondi di ammortamento (quote accantonate per obsolescenza delle immobilizzazioni). Per differenza è evidenziato il valore residuo risultante nello stato patrimoniale. Tali importi risultano allineati a quanto rappresentato negli inventari dei beni mobili ed immobili dell'ente, che sono stati oggetto di revisione straordinaria nel corso dell'esercizio 2016 in particolare per quanto riguarda la classificazione nelle nuove categorie previste dalla normativa e avendo scorporato dal valore dei fabbricati quello dei terreni così come previsto dal principio contabile. La consistenza del patrimonio mobiliare immobiliare è stata verificata sia per quanto riguarda i saldi iniziali (a seguito della migrazione su nuova procedura informatica) sia sugli incrementi dell'esercizio 2016 e sul calcolo degli ammortamenti di esercizio. Le risultanze in sintesi sono espone nella tabella che segue.

Voce	ricio di acquisizione	ammortamento in detrazione	da ammortizzare
B) I 3 diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	283.970,52	234.739,37	49.231,15
B) I 9 altre	1.691.528,71	1.313.794,11	377.734,60
B) II 1.1 Terreni	1.133.567,07		1.133.567,07
B) II 1.2 Fabbricati	2.370.840,00	724.155,70	1.646.684,30
B) II 1.3 Infrastrutture	11.898.252,16	2.371.696,30	9.526.555,86
B) III 2.1 Terreni	2.625.666,55		2.625.666,55
B) III 2.2 Fabbricati	20.102.384,64	9.056.974,43	11.045.410,21
B) III 2.3 Impianti e macchinari	184.519,89	4.171,45	180.348,44
B) III 2.4 Attrezzature industriali e commerciali	178.699,51	133.929,20	44.770,31
B) III 2.5 Mezzi di trasporto	205.740,30	199.143,13	6.597,17
B) III 2.6 Macchine per ufficio e hardware	233.910,85	192.366,25	41.544,60
B) III 2.7 Mobili e arredi	1.144.406,39	1.027.254,62	117.151,77
B) III 2.99 Altri beni materiali	22.911,08	7.557,70	15.353,38
B) III 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.130.767,94		1.130.767,94
Totale complessivo	43.207.165,61	15.265.782,26	27.941.383,35

B) IV 1a - Partecipazioni in imprese partecipate

Il saldo iniziale di euro 614.580,55 non presenta variazioni. Tale importo si riferisce alla quota di partecipazione (valutata con il metodo del costo) detenuta dal Comune nella società SMAT – Società Metropolitana Acque Torino

Quota di partecipazione: 0,17786%

B) IV 1c - Partecipazioni in altri soggetti

Il saldo iniziale di euro 47.338,05 non presenta variazioni. Tale importo si riferisce alle quote di partecipazione detenute dal Comune nelle seguenti società e per i seguenti valori:

Società	% di possesso	Valore al costo di acquisizione
Fondazione A.CRUTO	100%	39.000,00
Agenzia Mobilità Metropolitana	0,333522%	8.338,05
		47.338,05

CREDITI

a. Crediti da residui attivi

In tale voce trovano allocazione i residui attivi risultanti nella contabilità finanziaria. Il valore iniziale si è incrementato per effetto degli accertamenti di competenza e si è ridotto per effetto degli incassi in conto competenza ed in conto residui. Le ulteriori variazioni sono state determinate da sopravvenienza attive e insussistenze attive. Di seguito si riportano le voci componenti tale aggregato.

Voce	Descrizione	Totale
C) II 1 b Altri crediti da tributi	Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF	1.182.123,64
	Crediti da riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	71.026,98
	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	36.969,30
	Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	12.684,60
	Crediti da riscossione Imposta municipale propria	9.854,31
	Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	8.981,82
	Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.054.180,48
	Crediti da riscossione Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	229.491,59
	IVA a credito (ex 2014)	6.469,97
	Fondo svalutazione altri crediti di natura tributaria *	-338.250,54
C) II 1 b Altri crediti da tributi Totale		2.273.532,15
C) II 1 c Crediti da Fondi perequativi	Crediti da riscossione Fondi perequativi dallo Stato	156.381,35
C) II 1 c Crediti da Fondi perequativi Totale		156.381,35

C) II 2 a verso amministrazioni pubbliche	Contributi agli investimenti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	3.677,63
---	--	----------

	Crediti per Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	3.852,80
	Crediti per Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	323,84
	Crediti per Trasferimenti correnti da Comuni	8.537,58
	Crediti per Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	3.825,27
	Crediti per Trasferimenti correnti da enti centrali a struttura associativa	1.339,20
	Crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri	43.576,85
	Crediti per Trasferimenti correnti da Province	10.389,35
	Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	14.710,00
C) II 2 a verso amministrazioni pubbliche Totale		90.232,52
C) II 2d verso altri soggetti	Crediti per Altri trasferimenti correnti da altre imprese	5.852,12
	Crediti per Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	1.100,00
C) II 2d verso altri soggetti Totale		6.952,12
C) II 3 Verso clienti ed utenti	Crediti da Alienazione di Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	21.121,49
	Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	50.400,52
	Crediti da Cessione di terreni n.a.c.	11.670,00
	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	192,04
	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	25.528,58
	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	567.340,85
	Fondo svalutazione crediti verso clienti ed utenti *	-528.765,21
C) II 3 Verso clienti ed utenti Totale		147.488,27
C) II 4 c altri	Crediti da azioni di surroga nei confronti di terzi	721,50
	Crediti da permessi di costruire	10.300,28
	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	1.025,89
	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	644,32
	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	2.475,51
	Crediti diversi	72.309,63
	Crediti per rimborsi, recuperi e restituzioni di somme in conto capitale non dovute o incassate in eccesso da imprese	28.741,70
	Crediti per rimborso del costo del personale comandato o assegnato ad altri Enti	24.089,66
	Interessi attivi di mora da altri soggetti	1.707,68
C) II 4 c altri Totale		142.016,17
Totale complessivo		2.816.602,58

* A fronte dei crediti iscritti nell'Attivo dello Stato Patrimoniale è stanziato un **Fondo svalutazione crediti** che coincide con la quota vincolata del risultato di amministrazione

al 31/12/2016 a titolo di Fondo Crediti di dubbia esigibilità pari a euro

867.015,75

La corrispondenza dei crediti con i residui attivi riportati nel rendiconto della gestione 2016 è espressa dalla seguente tabella

Totale crediti (al lordo del fondo svalutazione)	3.683.618,33
Residui attivi riportati	3.723.695,58
Dedotto prelievi da depositi bancari	- 40.077,25
Totale residui attivi	3.683.618,33

b. Crediti stralciati dalla contabilità finanziaria

Nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono altresì iscritti crediti per € 713.662,84 già eliminati dai residui attivi della contabilità finanziaria; a fronte di essi è stato costituito (già in periodi antecedenti al 2016) apposito fondo svalutazione crediti, che è stato adeguato per coprire integralmente tale importo. Il valore netto indicato risulta pertanto nullo trattandosi di un importo corretto integralmente da una posta rettificativa.

Tali partite sono costituite da :

Ruoli per sanzioni comminate dalla Polizia Municipale	396.436,65
Ruoli per riscossione COSAP	2.687,07
Ruoli per riscossione ICI	26.825,34
Ruoli per riscossione rette scolastiche	58.245,61
Ruoli per riscossione TARSU/TARI	229.527,17
Totale	713.662,84

Nel corso degli esercizi successivi al 2016 eventuali incassi di tali partite costituiranno quindi sopravvenienze attive.

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

A) - Patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'ente varia nel corso dell'esercizio 2016 per effetto del risultato economico conseguito, per l'accantonamento a riserva dei proventi dei permessi di costruire, al netto della quota di ammortamento della spesa di investimento finanziata e per le rettifiche apportate al valore delle riserve da risultato economico di esercizi precedenti (revisione straordinaria dell'inventario dei beni mobili ed immobili di proprietà dell'ente e riallineamento debito IVA). Il valore finale pari ad euro 26.652.119,83 risulta così determinato:

A) I - Fondo di dotazione	
Saldo iniziale	16.748.690,64
Rettifica per correzione apertura contabilità 1/1/2016 per differenze rilevate fra valori iniziali di apertura	- 33.548,55
Saldo finale	16.715.142,09
A)II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti (invariato)	
	2.620.705,38
A) II c - Riserve da permessi di costruire	
Saldo iniziale	6.988.276,53
Incrementi per accertamenti titolo 4	364.047,29
Decrementi per sterilizzazione ammortamenti	- 49.198,17
Saldo finale	7.303.125,65
A) III - Risultato economico esercizio 2016	
	13.146,71
Totale Patrimonio netto	26.652.119,83

D) DEBITI

D) 1 d - Debiti verso altri finanziatori

Rappresentano i debiti per mutui e prestiti contratti dall'ente nei confronti di diversi Enti.

Il saldo iniziale pari ad euro 2.741.716,97

presenta le seguenti variazioni:

- decremento per impegni e pagamenti quota capitale mutui euro 175.049,77
- decremento per pagamenti altri interessi euro 2.443,05
- incrementi per altre rettifiche euro 1.000,00
- decremento per allineamento differenze su contributo in

conto interessi dell'Istituto di Credito Sportivo

euro -623,03

Il saldo finale risulta essere pari a

euro 2.564.601,12

I mutui in essere al 31/12/2016 risultano essere i seguenti

Ente erogatore	Finalità	concessione	o originario	ta scadenza	capitale residuo al 31/12/2016
Cassa DD.PP.	Caserma		619.748,28	30/6/2029	325.302,11
Cassa DD.PP.	IMP.SMALTIMENTO RIFIUTI COVAR14		228.974,66	31/12/2035	194.700,23
Cassa DD.PP:	SCUOLA MATERNA MONTESSORI		1.700.000	31/12/2025	955.986,12
Cassa DD.PP:	SCUOLA MATERNA SAN VITO		1.700.000	30/6/2039	968.369,06
Istituto Credito Sportivo	Manutenzione straordinaria polisportivo		77.468,53	31/12/2017	6.923,62
Istituto Credito Sportivo	Campo di calcio a 5		125.499,03	31/12/2017	11.205,71
Istituto Credito Sportivo	Spogliatoio campo San Giorgio		182.000.000	31/12/2023	101.104,27

D) 2 - Debiti verso fornitori

Voci di conto	Saldo al 31.12.2016
Debiti verso fornitori	1.431.628,79
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	895.033,31
Totale complessivo	2.326.662,10

Per "fatture da ricevere" si intendono tutti gli impegni mantenuti a residui passivi al 31/12/2016 e non ancora liquidati, afferenti la sola parte corrente della spesa, in attesa di fattura; la movimentazione dei residui passivi di titolo II non ancora liquidati alla data di chiusura dell'esercizio 2016 genererà un incremento nella consistenza dei beni patrimoniali nell'esercizio in cui avverrà il ricevimento della fattura e la conseguente liquidazione.

D4) Debiti per trasferimenti e contributi

Voci di conto	Saldo al 31.12.2016
Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	29.113,83
Trasferimenti correnti a autorità amministrative indipendenti	405,00

Trasferimenti correnti a Province	120.916,66
Trasferimenti correnti a Comuni	4.522,64
Trasferimenti per conto terzi a Province	102.719,27
Contributi agli investimenti a Province	-5.158,99
Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	-36.994,97
Totale complessivo	215.523,44

D) 4 b – Debiti per trasferimenti e contributi verso altre amministrazioni pubbliche

Gli importi espressi con segno negativo si riferiscono a partite debitorie pagate nel 2016 a fronte di residui correttamente accertati in sede di chiusura dell'esercizio 2015, ma classificati in modo diverso nel passaggio dallo schema precedente a quello adottato in conformità al D.Lgs.118/2011.

D) 4 d - Debiti per trasferimenti e contributi a imprese partecipate

Voci di conto	Saldo al 31.12.2016
Fondazione Alessandro Cruto	15.305,00

D) 4 e - Debiti per trasferimenti e contributi ad altri soggetti

Voci di conto	Saldo al 31.12.2016
Debiti per erogazione di altri assegni e sussidi assistenziali	20.323,63
Debiti verso famiglie dovuti a titolo di trasferimenti n.a.c.	39.354,07
Debiti per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	34.415,00
Debiti per Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	1.000,00
Totale complessivo	95.092,70

D) 5 a - Altri debiti tributari

Voci di conto	Saldo al 31.12.2016
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.998,67
Imposta di registro e di bollo	550,00
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente non altrimenti classificati	1.394,49
Debiti per rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	5.000,00
IVA a debito	614,98
Totale complessivo	9.558,14

Voci di conto	Saldo al 31.12.2016
Contributi obbligatori per il personale	4.834,56
Contributi previdenza complementare	32,70
Contributi per indennità di fine rapporto	-
Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	139,00

Totale complessivo	5.006,26
---------------------------	-----------------

D) 5 b - Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

D) 5 d – Altri debiti

Voci di conto	Saldo al 31.12.2016
Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo indeterminato	13.934,98
Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo indeterminato	8.952,08
Debiti per erogazione indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione	9.509,27
Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	2.156,82
Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi	11.357,16
Debiti verso creditori diversi per servizi finanziari	41.366,02
Debiti verso creditori diversi per altri servizi	69.536,83
Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	50.467,63
Debiti verso terzi per costi di personale comandato	13.846,13
Debiti per indennizzi	3.000,00
Debiti per arretrati per oneri per il personale in quiescenza: pensioni, pensioni integrative e altro	2.000,00
Altri debiti non altrimenti classificati	669.594,29
Totale complessivo	895.721,21

Tra gli altri debiti sono compresi gli impegni mantenuti a residui passivi al 31/12/2016 e non ancora liquidati, afferenti la sola parte corrente della spesa, a fronte dei quali non è previsto il ricevimento di una fattura, ma soltanto il pagamento.

La corrispondenza dei debiti con i residui passivi riportati nel rendiconto della gestione 2016 è espressa dalla seguente tabella

Totale debiti	6.127.469,97
Dedotto finanziamenti a medio lungo termine	-2.564.601,12
Dedotto IVA a debito	-614,98
Totale debiti	3.562.253,87
Totale residui passivi riportati	3.746.167,64
Impegnato non liquidato macroaggregato 202 (spesa in conto capitale)	- 182.913,77
Totale residui passivi	3.562.253,87

E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

In questa voce di bilancio sono rappresentati i contributi di terzi accertati in conto capitale (da altri enti della Pubblica Amministrazione o da soggetti privati) al fine di finanziare le spese di investimento.

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

Saldo iniziale	3.222.244,83	
Decrementi per sterilizzazione ammortamenti	- 81.851,90	
Incrementi per contributi accertati	40.168,58	
1/12/2016		3.180.561,51

CONTO ECONOMICO

Il conto economico è un prospetto che rappresenta in forma scalare i risultati conseguiti nel corso dell'esercizio dalla gestione dell'ente.

A1) Proventi da tributi.

Sono costituiti dalle seguenti voci di dettaglio

Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	2.375.197,22
Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	96.100,44
Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.915.999,19
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	2.686.939,13
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	350,89
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	90.119,02
Tassa sui servizi comunali (TASI) riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	34.615,32
Totale complessivo	7.199.321,21

corrispondenti al valore totale degli accertamenti del Titolo I Tipologia "Imposte, tasse e proventi assimilati" dell'Entrata

A2) Proventi da fondi perequativi.

Ammontano a € 1.889.276,45 per fondi perequativi dallo Stato, accertati in Titolo nella corrispondente Tipologia

A3 a) Proventi da trasferimenti correnti

Si tratta di

Trasferimenti correnti da Ministeri	124.786,11
Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	67.484,69
Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali	4.527,75
Trasferimenti correnti da enti centrali a struttura associativa	1.339,20
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	59.741,89
Trasferimenti correnti da Province	21.344,00
Trasferimenti correnti da Comuni	631,65
Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	13.485,41
Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	3.825,27
Altri trasferimenti correnti da altre imprese	72.694,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	3.953,94
Totale complessivo	373.813,91

Tale importo trova riscontro nel totale degli accertamenti del Titolo 2 “**Trasferimenti correnti**”

A3 b) Quota annuale contributi agli investimenti

Si tratta dell'importo di € 81.851,90 relativo alla quota di contributi in conto capitale che sono stati utilizzati per la “sterilizzazione degli ammortamenti” di beni finanziati con tali entrate. Tale importo trova corrispondenza con il decremento della voce “Risconti passivi per contributi agli investimenti; si tratta di una posta contabile iscritta ai soli fini del Conto Economico

A3 c) Contributi agli investimenti

L'importo di € 6.367,85 riguarda il contributo per rimborso quota capitale di mutuo. Esso corrisponde ad un totale di contributi in c/capitale di € 46.536,43 (Totale accertati in titolo IV – tipologia “Contributi agli investimenti”) dedotta la quota di finanziamento regionale imputata a risconti passivi (ai soli fini della contabilità economica) per € 40.168,58

A4 a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni

Il saldo al 31/12/2016 è costituito da

Ricavi da canone occupazione spazi e aree pubbliche	143.327,84
Proventi da concessioni su beni	316.840,83
Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	5.038,63
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	53.321,79
Totale complessivo	518.529,09

A4 c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi

Si tratta delle seguenti voci

Ricavi da impianti sportivi	8.049,50
Ricavi da mense	4.772,60
Ricavi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	90.788,05
Ricavi da trasporto scolastico	21.989,30
Ricavi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	4.893,80
Diritti di segreteria e rogito	12.058,00
Rilascio documenti e diritti di cancelleria	27.544,17
Ricavi da autorizzazioni	54.770,32
Ricavi da altri servizi	22.405,44
Totale complessivo	247.271,18

I ricavi e proventi di cui due voci precedenti sono esposti al netto dell'IVA quando si tratta di operazioni rilevanti per l'imposta sul valore aggiunto.

A8) Altri ricavi e proventi diversi

Indennizzi di assicurazione su beni immobili	22.704,81
Indennizzi di assicurazione su beni mobili	185,63
Multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	190.605,40
Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie	66.601,10
Multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	132,63
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	28.483,49
Incassi per azioni di rivalsa nei confronti di terzi	626,81
Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	3.149,60
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	63,70
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	986,57
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	22.160,16
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	158.533,96
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	364,78
Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	9.244,35
Altri proventi (sterilizzazione ammortamenti)	49.421,09
Totale complessivo	563.264,08

B9) Acquisti di materie prime e/o beni di consumo

Giornali e riviste	9.073,48
Pubblicazioni	341,12
Carta, cancelleria e stampati	16.258,27
Carburanti, combustibili e lubrificanti	13.318,93
Equipaggiamento	278,04
Vestiaro	5.278,69
Accessori per uffici e alloggi	907,68
Materiale informatico	6.712,57
Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	9.064,53
Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	344,80
Beni per attività di rappresentanza	440,00
Acquisto di beni per consultazioni elettorali	861,28
Altri beni e materiali di consumo	41.908,92
Armi leggere (uso singolo) e munizioni	1.201,80
Totale complessivo	105.990,11

B10) Prestazioni di servizi.

Rientrano in tale voce i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa.

Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	101.728,72
Commissioni elettorali	1.664,69
Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	28.286,88
Pubblicità	3.794,20
Formazione specialistica	8.096,00
Formazione generica	700,00
Altre spese per formazione e addestramento	4.343,85
Telefonia fissa	51.270,19
Telefonia mobile	6.865,68
Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	1.717,77
Energia elettrica	501.314,65
Acqua	69.050,00
Gas	247.087,47
Utenze e canoni per altri servizi	26.086,57
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	12.336,91
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	146.661,18
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	9.399,11
Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	7.516,07
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	460.093,66
Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	3.597,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	182.326,90
Assistenza psicologica, sociale e religiosa	3.200,00
Patrocinio legale	7.342,79
Altre prestazioni professionali e specialistiche	124.141,59
Quota LSU in carico all'ente	14.049,00
Servizi di pulizia e lavanderia	40.845,85
Trasporti, traslochi e facchinaggio	2.415,60
Altri servizi ausiliari	13.495,12
Servizio mense personale civile	15.500,00
Altri servizi di ristorazione	663,91
Contratti di servizio di trasporto scolastico	93.033,02
Contratti di servizio per il trasporto di disabili e anziani	9.233,60
Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	2.204.259,38
Contratti di servizio per le mense scolastiche	259.229,89
Contratti di servizio di asilo nido	229.968,05
Contratti di servizio per la lotta al randagismo	23.869,46
Altri costi per contratti di servizio pubblico	45.045,91
Spese postali	18.518,15
Spese notarili	854,00
Altre spese per servizi amministrativi	1.030,00
Spese per servizi finanziari	42.328,22
Gestione e manutenzione applicazioni	79.131,39
Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	1.899,52

Quote di associazioni	10.394,09
Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	38.839,05
Altri servizi diversi	169.813,51
Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	3.755,84
Acquisti di servizi socio sanitari *	790.330,30
Totale complessivo	6.117.124,74

* di cui € 765.330,30 per gestione servizi C.I.di S. anno 2016

B11) Utilizzo beni di terzi.

Locazione di beni immobili	13.600,00
Noleggi di mezzi di trasporto	5.000,00
Noleggi di impianti e macchinari	2.050,00
Leasing operativo di attrezzature e macchinari	90.048,89
Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	2.978,00
Totale complessivo	113.676,89

B12 a) Trasferimenti correnti

Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	32.926,00
Trasferimenti correnti a autorità amministrative indipendenti	210,00
Trasferimenti correnti a Comuni	15.246,78
Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	500,00
Altri assegni e sussidi assistenziali	40.754,01
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	28.695,00
Trasferimenti correnti a imprese controllate	8.800,00
Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	153.050,00
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	102.787,80
Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	15.840,00
Totale complessivo	398.809,59

B12 b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche

Contributi per investimenti a istituti comprensivi e per edifici di culto	27.600,00
---	-----------

B13) Spese per il personale

In questa voce vanno iscritti tutti i costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente (retribuzione, straordinari, indennità, oneri previdenziali ed assicurativi a carico dell'ente, indennità di fine servizio erogato dal datore di lavoro) rilevate dalla contabilità finanziaria.

Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.508.102,21
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	214.796,96
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	44.316,75
Contributi obbligatori per il personale	459.524,25
Contributi previdenza complementare	8.454,08

Contributi per indennità di fine rapporto	10.823,51
Assegni familiari	17.462,34
Equo indennizzo	5.942,16
Buoni pasto	468,45
Totale complessivo	2.269.890,71

B 14) Ammortamenti e svalutazioni

Nel conto economico sono stati inseriti gli ammortamenti relativi al patrimonio mobiliare e immobiliare dell'ente e "sterilizzati" dalle quote relative a conferimenti di capitale a fondo perduto, a proventi per concessioni cimiteriali e da permessi di costruire. Tali quote sono state classificate rispettivamente nelle voci "Quota annuale di contributi agli investimenti" e "Altri ricavi e proventi diversi" e portate in diminuzione "secondo i principi contabili del decreto legislativo 118/2011.

Le aliquote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono quelle previste dalla normativa per un totale di:

- beni immateriali	€ 155.571,85
- beni materiali	€ 775.378,31

B17) Altri accantonamenti

In questa voce è stato rilevato l'accantonamento al Fondo Svalutazione crediti di € 867.015,75 calcolato sull'ammontare complessivo dei residui attivi del rendiconto 2016, che corrisponde con quanto determinato in tale sede quale Fondo Crediti di dubbia esigibilità.

B18) Oneri diversi di gestione

Imposta di registro e di bollo	550,00
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	1.409,40
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	4.529,30
Premi di assicurazione su beni mobili	9.391,45
Premi di assicurazione su beni immobili	10.012,00
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	39.500,00
Altri premi di assicurazione contro i danni	34.400,59
Costi per risarcimento danni	1.213,87
Costi per indennizzi	6.250,00
Altri costi dovuti a irregolarità e illeciti n.a.c.	1.968,75

Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	11.870,66
Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	325,00
Altri costi della gestione	11.510,24
Totale complessivo	132.931,26

Si tratta delle voci residuali di spese della gestione "caratteristica" relativa al funzionamento dell'Ente e precisamente:

PROVENTI FINANZIARI

C19) Proventi da partecipazioni

L'importo di € 34.656,44 rappresenta i dividendi distribuiti dalla Società Metropolitana Acque di Torino.

C20) Altri proventi finanziari

Sono costituiti da

Proventi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altre imprese partecipate (rimborso quota interessi da COVAR)	8.999,17
Interessi attivi da depositi bancari o postali	630,74
Interessi attivi di mora da altri soggetti	2.672,96
Totale complessivo	12.302,87

C21) Interessi passivi di competenza 2016; ammontano ad euro 126.762,63 sui mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti e con gli altri Istituti.

E24) PROVENTI STRAORDINARI

E24 c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo. Sono indicati in tali voci i proventi, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di attività (decrementi del valore di passività) rispetto alle stime precedentemente operate (minori residui passivi derivanti dalle operazioni di riaccertamento).

Nel dettaglio

Insussistenze del passivo	363.063,92
Altre sopravvenienze attive	62.049,46
Totale complessivo	425.113,38

Nelle altre sopravvenienze attive sono contabilizzate prevalentemente le differenze contabili per il riallineamento del valore dei terreni a seguito dello scorporo effettuato.

E24 d) Plusvalenze patrimoniali

In questa voce è rappresentata la Plusvalenza da alienazione di Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale a seguito della vendita avvenuta nell'esercizio 2016, per un importo di € 359.507,95.

E25) ONERI STRAORDINARI

E25b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Arretrati per oneri per il personale in quiescenza: pensioni, pensioni integrative e altro	2.000,00
Rimborsi di imposte e tasse correnti	12.091,69
Insussistenze dell'attivo	262.635,04
Altre sopravvenienze passive	153.245,87
Totale complessivo	429.972,60

Le "altre sopravvenienze passive" sono costituite dal riallineamento dei valori dei crediti stralciati negli esercizi 2015 e precedenti non coperti da fondo svalutazione;

E25d) Altri oneri straordinari : l'importo di € 13.980,31 si riferisce a rimborsi effettuati a famiglie e a imprese per restituzioni di somme non dovute.

26) Imposte. Tale voce si riferisce all'IRAP a carico dell'ente durante l'esercizio.

Consorzio Intercomunale dei Servizi (C.I. di S.)

CONTO ECONOMICO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		2016	2015	riferimento art.242 cc	riferimento DM 26/4/96
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	7.515.852,13	0,00		
a	Proventi da trasferimenti correnti	7.515.852,13	0,00		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	35.961,89	0,00	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	35.961,89	0,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	139.079,50	0,00	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		7.690.893,52	0,00		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.099,00	0,00	B6	B3
10	Prestazioni di servizi	2.833.709,36	0,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	B8	B3
12	Trasferimenti e contributi	2.583.242,28	0,00		
a	Trasferimenti correnti	2.583.242,28	0,00		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	1.683.403,30	0,00	B9	B3
14	Ammortamenti e svalutazioni	89.494,65	0,00	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	32.883,65	0,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	47.278,00	0,00	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	9.333,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	33.783,94	0,00	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		7.226.732,53	0,00		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		464.160,99	0,00		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	1,91	0,00	C16	C16
21	Interessi ed altri oneri finanziari	11.691,87	0,00	C17	C17
a	Interessi passivi	11.691,87	0,00		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-11.689,96	0,00		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	22.177,73	0,00	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	22.177,73	0,00	E20b	E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	E20c	E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
25	Oneri straordinari	76.886,85	0,00	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	76.886,85	0,00	E21b	E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	E21a	E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00	E21d	E21d
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-54.709,12	0,00		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		397.761,91	0,00		
26	Imposte (*)	0,00	0,00	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	397.761,91	0,00	E23	E23

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2016	2015	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>					
I				B1	B1
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	B11	B11
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00	B12	B12
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	7.213,76	5.224,59	B13	B13
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	B14	B14
5	Avviamento	0,00	0,00	B15	B15
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	129.545,42	284.591,82	B16	B16
9	Altre	0,00	0,00	B17	B17
Totale immobilizzazioni immateriali		136.759,18	289.816,41		
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>					
II	1 Beni demaniali	0,00	0,00		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	58.893,93	106.171,92		
2.1	Terreni	0,00	0,00	B11	B11
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	0,00	0,00		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00	B12	B12
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	3.510,05	7.744,92	B13	B13
2.5	Mezzi di trasporto	13.893,52	25.387,27		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	37.718,02	64.851,54		
2.7	Mobili e arredi	3.572,51	6.697,35		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	199,83	1.490,84		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	B15	B15
Totale immobilizzazioni materiali		58.893,93	106.171,92		
<i>Immobilizzazioni finanziarie (1)</i>					
IV	1 Partecipazioni in	0,00	0,00	B III1	B III1
a	Imprese controllate	0,00	0,00	B III1a	B III1a
b	Imprese partecipate	0,00	0,00	B III1b	B III1b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00	B III2	B III2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	Imprese controllate	0,00	0,00	B III2a	B III2a
c	Imprese partecipate	0,00	0,00	B III2b	B III2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	B III2c B III2d	B III2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	B III3	B III3
Totale immobilizzazioni finanziarie		0,00	0,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		195.653,11	395.988,33		
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	Rimanenze	0,00	0,00	C 1	C 1
Totale rimanenze		0,00	0,00		
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	2.591.141,78	2.927.725,23		
a	verso amministrazioni pubbliche	2.591.141,78	2.927.725,23		
b	Imprese controllate	0,00	0,00	C II2	C II2
c	Imprese partecipate	0,00	0,00	C II3	C II3
d	verso altri soggetti	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	196.059,00	95.572,80	C II1	C II1
4	Altri Crediti	5.881,90	64.712,44	C II5	C II5
a	verso l'erario	0,00	0,00		
b	per attivita' svolta per terzi	0,00	0,00		
c	altri	5.881,90	64.712,44		
Totale crediti		2.793.082,68	3.088.010,47		

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2016	2015	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 28/4/95
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	C III1, 2,3,4,5	C III1, 2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	C III6	C III5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<i>Disponibilità liquide</i>				
1	Conto di tesoreria	1.020.365,67	225.346,90		
a	Istituto tesoriere	1.020.365,67	225.346,90		C IV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	C IV1	C IV1b e C IV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	C IV2 e C IV3	C IV2 e C IV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale Disponibilità Liquide	1.020.365,67	225.346,90		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.813.448,35	3.313.357,37		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	4.009.101,46	3.709.345,70		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2016	2015	referimento art.2424 cc	referimento DM 25/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	200.000,00	200.000,00	A1	A1
II	Riserve	706.680,22	1.530.306,91		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	706.680,22	1.530.306,91	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	397.781,91	0,00	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		1.304.442,13	1.730.306,91		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00	C	C
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1 e D2	D1
b	vs/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.393.224,99	1.204.346,01	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D8	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	709.973,74	531.832,93		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	709.973,74	531.832,93		
5	Altri debiti	199.365,32	210.567,75	D12, D13, D14	D11, D12, D13
a	tributari	60.681,99	79.044,28		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	57.391,65	78.311,77		
c	per attività svolta per terzi (2)	11.788,39	400,10		
d	altri	69.503,29	52.811,60		
TOTALE DEBITI (D)		2.302.564,05	1.946.746,69		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	61.500,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	340.595,28	32.292,10	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	32.292,10		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	32.292,10		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	340.595,28	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		402.095,28	32.292,10		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		4.009.101,46	3.709.345,70		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impiegni su esercizi futuri	149.235,14	34.712,66		
	2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE		149.235,14	34.712,66		

Relazione e nota integrativa al rendiconto per l'anno 2016 (stralcio)

PREMESSA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Come già avvenuto per gli ultimi anni anche l'anno finanziario 2016 si è chiuso positivamente per quanto riguarda l'erogazione dei servizi, ma ancora una volta con notevoli problematiche soprattutto di carattere economico e sociale: si tratta di situazioni che, purtroppo, si ripetono in questi ultimi anni e che non sembrano superabili nel breve o medio periodo:

- Il persistere della crisi economica e sociale per molte persone/famiglie che fanno fatica, spesso anche per la mancanza o la perdita del lavoro. Senza ripetere quanto già evidenziato in questi ultimi anni è sufficiente riflettere sul seguente dato: l'assistenza economica alle famiglie in difficoltà, pur lievemente diminuita rispetto ad alcuni anni passati (2013 e 2014), rimane tuttavia elevata e pari a € 777.941,40. Questo dato evidenzia un lieve incremento degli importi erogati rispetto al 2015 (€749.292,00) a fronte, tuttavia, di un lieve calo del numero di nuclei in carico. Peraltro il numero di domande di assistenza economica è aumentato rispetto al 2015, con 32 nuclei "nuovi", pari al 7,36%.
- Un'incertezza iniziale relativamente ai fondi stanziati a bilancio dalla Regione, ai criteri di assegnazione e, conseguentemente, alla somma destinata al nostro Consorzio, incertezza che, tuttavia, è stata parzialmente risolta con le comunicazioni di fine luglio da parte della Regione stessa.
- Una riduzione del finanziamento, relativo al fondo indistinto, pari a circa un terzo rispetto all'anno precedente.
- Il ritardo nei pagamenti da parte della Regione Piemonte: nel corso del 2016 è pervenuto solo una piccola parte della cifra assegnata al fondo indistinto per l'anno in corso e una parte dei fondi relativi all'anno 2015.
- Come diretta conseguenza permane un ritardo per quanto riguarda il pagamento delle fatture da parte del Consorzio alle cooperative che prestano i loro servizi, anche se va sottolineato lo sforzo per ridurre questi tempi anche ricorrendo ad anticipazioni di cassa.

Con riferimento alla competenza il bilancio 2016 ha pareggiato per una cifra pari a € 10.686.266,98; come per il passato la maggior parte delle entrate (pari a € 4.006.731,64) è rappresentata dai trasferimenti dei sei Comuni.

Sul fronte delle entrate si evidenzia che le riscossioni sono state pari a € 9.407.380,08 (di cui 2.047.192,63 in conto residui e 7.360.187,54 in conto competenza), con residui attivi pari a € 2.802.415,68.

Per quanto riguarda le spese, invece, i pagamenti sono stati pari a € 8.612.361,31 (di cui 1.694.442,71 in conto residui e 6.917.918,60 in conto competenza), con residui passivi pari a € 2.348.948,65.

Il fondo cassa, pari a € 225.346,90 a inizio esercizio, risulta pari a € 1.020.365,67 al 31 dicembre 2016, significativamente superiore a quello dell'anno precedente.

Il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016, al è pari a € 1.370.982,16, dei quali 79.528,69 accantonati quale fondo crediti di dubbia esigibilità, 340.595,28 fondi vincolati, 112.000,00 destinati agli investimenti e 838.858,19 "disponibili"; tale avanzo è dovuto,

essenzialmente, al ritardo con cui la Regione Piemonte comunica l'assegnazione dei fondi di provenienza statale - già comunicati con ampio ritardo da parte dello Stato - e, conseguentemente, all'impossibilità di un loro utilizzo nell'anno di riferimento.

A queste brevissime considerazioni, di natura contabile, si deve naturalmente aggiungere la valutazione di tutto il grande lavoro che è stato fatto. Senza entrare nel dettaglio dei singoli progetti e dei risultati raggiunti, evidenziati in modo approfondito nel seguito della relazione, si vuole accennare ad alcuni punti significativi.

Nonostante le difficoltà sopra ricordate **il Consorzio ha continuato a erogare positivamente i servizi previsti**, con alcune significative integrazioni, sia per quanto riguarda la domiciliarità delle persone non autosufficienti, sia per alcuni progetti relativi alla disabilità; questo è stato possibile soprattutto per l'intervento dei Comuni che hanno confermato anche per il 2016, pur con tutte le difficoltà per far quadrare i loro bilanci, la quota capitaria degli ultimi anni, pari a € 41,18, che è una delle più alte di tutta la Regione Piemonte e, forse, la più alta come consorzio nella tua totalità.

L'affidamento all'esterno del servizio di accoglienza sociale e la buona organizzazione del lavoro amministrativo hanno continuato ad avere un positivo effetto sui tempi di attesa per il primo colloquio con l'assistente sociale, tempi che continuano ad essere del tutto accettabili.

Con riferimento alle aree **famiglie e anziani** va evidenziato, prioritariamente, lo sforzo fatto dal Consorzio a livello di assistenza economica alle famiglie in difficoltà. Come già accennato si è passati da una spesa pari a € 749.292,00 nel 2015 ai 777.941,40 del 2016: ancora una volta si è trattato soprattutto di interventi a favore di nuclei con minori e adulti (sia pure in leggera diminuzione rispetto all'anno precedente: 132 rispetto ai 156 del 2015) o di nuclei composti da adulti singoli (151 rispetto ai 160 del 2015). Purtroppo, però, va anche ricordato come siano state ben 152 le valutazioni negative a richieste di assistenza economica perché presentate da nuclei non in possesso dei requisiti previsti dal regolamento e, in taluni casi, perché non sufficientemente "poveri", appartenenti alla cosiddetta categoria delle nuove povertà e della vulnerabilità sociale che, anche se in difficoltà, dispongono di un reddito superiore ai parametri consortili. Inoltre, in taluni casi non è stato erogato il contributo in quanto i richiedenti non avevano restituito al Consorzio somme indebitamente percepite per dichiarazioni false o mancata comunicazione di redditi percepiti. Si evidenzia, infine, che la spesa per nuclei Rom è stata pari a €32.104,40, pari al 4,13% del totale.

Per quanto riguarda il servizio di assistenza domiciliare va evidenziato che nel corso dell'anno sono state attuate tutte le prese in carico del Servizio di Assistenza Domiciliare territoriale, fornendo anche il servizio complessivamente a 120 persone, con 34 situazioni in attesa di servizi di integrazione socio sanitaria (SAD UVG e SAD Disabili). Non così, purtroppo, con riferimento alla lista d'attesa gestita insieme all'ASL (SAD-UVG) che alla data del 31-12-2016 comprendeva ancora 90 anziani, leggermente superiore a quella del 2015 (pari a 78 anziani), anche a seguito di un blocco stabilito dall'ASL. Per quanto riguarda l'erogazione degli interventi di assistenza domiciliare a integrazione socio sanitaria si è registrata, infatti, una diminuzione delle ore erogate: 11.530, rispetto alle 12.522 del 2015 (anche se superiori alle 8.442 ore del 2014 e alle 7.971 del 2013).

Molto più problematica la situazione relativa ai contributi economici per la lunga assistenza a domicilio. A fine anno i contributi attivi erano solo 11, di cui 8 assegni e 3 affidi. Si precisa che l'erogazione di questi contributi economici è proseguita per tutto il 2016 da parte dell'ASL, con successivo rimborso da parte del Consorzio.

Ovviamente, quindi, la lista di attesa per il sostegno economico alla domiciliarità continua ad essere lunga, anche se inferiore rispetto al passato: 98 anziani, a fronte dei 128 del 2015 (erano 204 al 31/12/2013). Tale lista d'attesa tuttavia è poco significativa e non indica un reale bisogno in quanto essa è stata aggiornata solo con la cancellazione delle persone decedute o che hanno cambiato progettualità: infatti l'attivazione di tali progetti, e l'erogazione dei relativi contributi, è stata sospesa dall'ASL in quanto considerati extra LEA. Per ovviare, almeno in parte, a questa situazione il consiglio di amministrazione del Consorzio ha approvato un progetto per intervenire almeno nelle situazioni più problematiche.

Con riferimento agli **inserimenti residenziali** si evidenzia un significativo aumento della lista d'attesa (117, rispetto ai 44 del 2015), anche se i posti letto occupati nel corso dell'anno sono rimasti sostanzialmente stabili e in linea con l'anno precedente.

Per quanto riguarda i **minori**, anche nel 2016 oltre all'attività ordinaria, si è continuato a portare avanti le attività finalizzate alla prevenzione del disagio: l'educativa territoriale minori, il progetto "lavoro di strada", la collaborazione allo Spazio Giovani, il servizio di Mediazione Familiare, le varie iniziative di sostegno alla genitorialità che hanno tutte lo scopo di evitare che situazioni iniziali di difficoltà si traducano, senza interventi di sostegno, in situazioni di disagio sociale più difficilmente controllabili.

Particolarmente significativo il sostegno che le famiglie affidatarie, o anche persone singole, hanno continuato ad offrire: il numero degli affidamenti, nelle loro diverse forme (residenziali, diurni familiari, diurni professionali e diurni educativi), è ulteriormente aumentato, passando dai 129 del 2015 ai 137 del 2016 (di cui 67 residenziali e 74 educativi). Questo oltre a significare minori spese nel capitolo "Rette per ricovero di minori in Istituto" (rette che, tuttavia, nel corso del 2016 hanno purtroppo confermato un significativo aumento, con una spesa pari a € 432.125,25) ha ovviamente positive ripercussioni per il grande valore intrinseco dell'affido come situazione educativa.

Da sottolineare poi la prosecuzione del servizio "Integrazione Rom", attuato esclusivamente con fondi del Consorzio e la realizzazione di un impegnativo processo di progettazione partecipata nell'ambito dell'azione "Oltre i campi 0/6" incluso nel "Programma ZeroSei" della Compagnia di San Paolo. Particolarmente significativo anche il Progetto Europeo "Intesys - Sostenere i bambini in condizioni di fragilità con servizi integrati", finanziato alla Compagnia di San Paolo (e ad altri autorevoli partner europei) che ha individuato il Cidis e il suo territorio quale pilota italiano per la sperimentazione, con il coinvolgimento di numerosi altri partner locali (Regione, ASL, Autorità giudiziaria...)

Accanto a questi elementi sicuramente positivi non va però dimenticato un aspetto particolarmente problematico, legato ad alcune situazioni sempre più gravi del disagio giovanile.

Relativamente ai **progetti dell'area disabili**, il Consorzio ha continuato ad offrire e, anzi, a implementare i servizi offerti alle famiglie. Con riferimento alla domiciliarità anche nel corso del 2016 è stato possibile favorire tale scelta attraverso una gamma di opportunità. Tutti gli interventi ricompresi nel servizio di assistenza domiciliare disabili sono stati mantenuti e monitorati. Pur in presenza di una lieve diminuzione del servizio di assistenza domiciliare, va evidenziato un aumento delle persone che hanno usufruito di contributi per progetti educativi/assistenziali individualizzati o inseriti in progetti terapeutici e socio-riabilitativi.

Inoltre, sempre elevata risulta la richiesta di utilizzo dei centri diurni. Attualmente entrambi i centri diurni sono a copertura totale dei posti disponibili.

Da evidenziare, inoltre, la progressiva importanza degli affidamenti diurni che si sono rivelati, negli anni, uno strumento flessibile e per alcune situazioni adeguato a fornire una "risposta personalizzata" al cittadino disabile, sia esso minore che adulto.

Invece il numero degli assegni di servizio previsti dalla DGR 56/2010, nel corso dell'anno non solo non è stato incrementato, e sono stati semplicemente prorogati quelli già in essere, ma va evidenziata un'ulteriore diminuzione, a seguito di un decesso e due variazioni progettuali (9 contributi attivi, rispetto ai 20 di fine 2013).

Con riferimento alla residenzialità si evidenzia l'aumento della spesa a carico del Consorzio, rispetto agli anni precedenti, a seguito dell'inserimento in struttura di persone in lista d'attesa e di disabili che, trovandosi in situazioni di emergenza, necessitavano di collocazione immediata (53 inserimenti rispetto ai 51 del 2015).

Da evidenziare poi i progetti di "vita indipendente": dai 2 attivati del 2009 si è passati ai 12 del 2016, con riscontri decisamente positivi. Particolarmente significativo anche il lavoro svolto dal SIL a vantaggio delle persone disabili, nonostante l'applicazione della DGR 74/2013 abbia imposto, per i tirocini lavorativi, regole più rigide e maggiori costi per il Consorzio.

Va infine ricordata la positiva realtà della comunità alloggio per disabili di via Lazio; la struttura "La rosa di Jerico", che aveva accolto i primi quattro ospiti a metà del mese di settembre 2011 e che nel corso del 2012 aveva visto progressivamente aumentare gli ospiti (fino a raggiungere, al 31 dicembre, il numero di nove ospiti), già nel 2013 aveva completato gli inserimenti raggiungendo il numero di 10 ospiti, numero confermato anche nel 2016.

Con riferimento al **personale amministrativo** va sottolineato il grande lavoro svolto nell'anno da parte del Direttore del Consorzio e dei suoi collaboratori per tutti gli adempimenti imposti dalle diverse normative nazionali, a cominciare dalla nuova modalità di gestione del Bilancio/Programma annuale, normative che hanno impegnato a lungo il Consorzio per poter far fronte agli adempimenti previsti entro la fine dell'anno e che hanno significato anche la ristrutturazione del sito del consorzio stesso.

Con riferimento ad altre **realità del territorio** si è mantenuto costantemente il collegamento con le scuole; in particolare è proseguito "l'Accordo di Programma per la definizione di modalità di collaborazione e di intervento congiunto in favore di minori" e, come appena ricordato, "L'accordo di programma L. 104/92: integrazione del gruppo di monitoraggio".

Anche nel 2016 l'ente ha proseguito i positivi rapporti con il **volontariato** per quanto riguarda la collaborazione ordinaria, scandita da periodici incontri di confronto.

Si sono altresì mantenuti rapporti frequenti con gli altri **Enti Gestori**, partecipando costantemente alle riunioni periodiche del Coordinamento dei consorzi della Regione Piemonte.

1^ Sezione Tecnico - Contabile

RELAZIONE SUL RENDICONTO

La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio; essa contiene le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili, ed è predisposto secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del D. Lgs. n. 118/2011.

La presente relazione esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, agevolando la presentazione e l'approfondimento del rendiconto dell'attività svolta nel corso dell'esercizio all'assemblea consiliare. Si tratta comunque di un documento previsto dalla legge, come prescrive l'articolo 151 e 231 del D. lgs. 267 del 2000, attraverso il quale "l'organo esecutivo dell'ente esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti. Evidenzia i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche. Analizza gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati".

IL RENDICONTO FINANZIARIO

Il conto del bilancio o rendiconto finanziario è il documento che dimostra i risultati finali della gestione finanziaria in riferimento al fine autorizzatorio della stessa. Evidenzia le spese impegnate, i pagamenti, le entrate accertate e gli incassi in riferimento alle previsioni contenute nel bilancio preventivo, sia per la gestione competenza sia per la gestione residui.

La struttura del conto del bilancio è del tutto conforme a quella del bilancio preventivo e contiene, i seguenti dati:

- > La previsione definitiva di competenza
- > I residui attivi e passivi che derivano dal rendiconto dell'anno precedente
- > Gli accertamenti e gli impegni assunti in conto competenza
- > I residui attivi e passivi derivanti dal rendiconto dell'anno precedente riaccertati alla fine dell'esercizio
- > Le riscossioni ed i pagamenti divisi nelle gestioni di competenza e residui
- > Gli incassi ed i pagamenti effettuati dal tesoriere nel corso dell'esercizio
- > I residui attivi e passivi da riportare nel prossimo esercizio divisi nelle gestioni di competenza e residui
- > La differenza tra la previsione definitiva e gli accertamenti/impegni assunti in conto competenza
- > La differenza tra i residui attivi e passivi derivanti dal rendiconto dell'anno precedente ed i residui attivi e passivi riaccertati alla fine dell'esercizio
- > I residui passivi da riportare nel prossimo esercizio divisi nelle gestioni di competenza e residui.

Il conto del bilancio si conclude con una serie di quadri riepilogativi riconducibili al quadro riassuntivo di tutta la gestione finanziaria che evidenzia il risultato di amministrazione.

I residui attivi e passivi evidenziati in questo quadro sono stati oggetto di una operazione di riaccertamento da parte dell'ente, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte di ciascun residuo.

I residui attivi per i quali è stata accertata la difficile esigibilità sono stati stralciati dal conto del bilancio e conservati nell'apposita voce delle attività patrimoniali "crediti di dubbia esigibilità", dove resteranno fino al compimento dei termini di prescrizione. Sono stati dichiarati "di dubbia esigibilità" i crediti di qualsiasi natura affidati al concessionario in riscossione con ruoli ordinari o coattivi, ed in relazione ai quali il concessionario stesso abbia restituito l'avviso di mora con annotazione d'irreperibilità (o morte e simili) o d'esecuzione forzata insufficiente o totalmente infruttuosa.

Per ciascun residuo passivo sono stati verificati i termini di prescrizione e tutti gli elementi costitutivi dell'obbligazione giuridicamente perfezionata nel tempo, ovvero si è provveduto ad eliminare le partite di residui passivi riportati pur in mancanza di obbligazioni giuridicamente perfezionate o senza riferimento a procedere di gare bandite.

La voce "Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre" evidenzia i pignoramenti effettuati presso la tesoreria unica e che non hanno ancora trovato una regolarizzazione nelle scritture contabili dell'ente.

Il risultato di amministrazione tiene conto sia della consistenza di cassa sia dei residui esistenti alla fine dell'esercizio, compresi quelli provenienti da anni precedenti.

Il risultato di gestione fa riferimento, invece, a quella parte della gestione ottenuta considerando solo le operazioni finanziarie relative all'esercizio in corso senza, cioè, esaminare quelle generate da fatti accaduti negli anni precedenti e non ancora conclusi.

Questo valore, se positivo, mette in evidenza la capacità dell'ente di acquisire ricchezza e destinarla a favore della collettività amministrata. Allo stesso modo un risultato negativo porta a concludere che l'ente ha dato vita ad una quantità di spese superiore alle risorse raccolte che, se non adeguatamente compensate dalla gestione dei residui, determina un risultato finanziario negativo. Di conseguenza una attenta gestione dovrebbe dar luogo ad un risultato di pareggio o positivo in grado di dimostrare la capacità dell'ente di acquisire un adeguato flusso di risorse (oltre all'eventuale avanzo di amministrazione applicato) tale da assicurare la copertura finanziaria degli impegni di spesa assunti.

La suddivisione tra gestione corrente ed in c/capitale del risultato di gestione di competenza 2016, integrata con la quota di avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio, è la seguente:

Vedere la stampa del conto di bilancio, parte entrate e parte spesa allegata

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

Sono stati utilizzati i criteri previsti dalla normativa vigente soprattutto in merito al principio della competenza potenziata.

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 (COVAR 14)

CONTO ECONOMICO		SALDO 2016	SALDO 2015
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	0,00	0,00
a	Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	37.989.904,84	0,00
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	24.000,00	0,00
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	37.985.904,84	0,00
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	3.139.897,87	0,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		41.129.802,71	0,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	12.810,47	0,00
10	Prestazioni di servizi	34.764.997,87	0,00
11	Utilizzo beni di terzi	50.170,32	0,00
12	Trasferimenti e contributi	656.961,99	0,00
a	Trasferimenti correnti	656.961,99	0,00
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
13	Personale	937.691,62	0,00
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.596.903,67	0,00
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	865.538,50	0,00
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	731.365,17	0,00
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	94.724,14	0,00
18	Oneri diversi di gestione	291.417,87	0,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		38.405.677,95	0,00
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		2.724.124,76	0,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	20.466,83	0,00
Totale proventi finanziari		20.466,83	0,00
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	33.011,88	0,00
a	Interessi passivi	33.011,88	0,00
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari		33.011,88	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		(12.545,05)	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari	626.304,55	0,00
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	626.304,55	0,00
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari		626.304,55	0,00
25	Oneri straordinari	1.779.354,92	0,00
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.512.877,02	0,00
c	Minusvalenze patrimoniali	266.477,90	0,00
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari		1.779.354,92	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		(1.153.050,37)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		1.568.529,34	0,00
26	Imposte (*)	65.770,35	0,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		1.492.758,99	0,00

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		SALDO 2016	SALDO 2015
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni immateriali		
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	53.947,96	40.161,97
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	avviamento	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	altre	2.635.167,69	3.418.252,41
	Totale immobilizzazioni immateriali	2.689.115,65	3.458.414,38
II	Immobilizzazioni materiali (3)		
1	Beni demaniali	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.213.461,71	2.523.075,49
2.1	Terreni	30.003,00	30.003,00
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	654.582,52	424.686,62
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.517.691,08	2.050.905,59
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	10.561,24	16.230,42
2.7	Mobili e arredi	623,87	1.247,86
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	2.213.461,71	2.523.075,49
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
1	Partecipazioni in	741.072,74	714.771,20
a	imprese controllate	495.000,00	495.000,00
b	imprese partecipate	26.301,54	0,00
c	altri soggetti	219.771,20	219.771,20
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	741.072,74	714.771,20
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.643.650,10	6.696.261,07
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Risparmi	112.737,08	136.807,37
	Totale	112.737,08	136.807,37
II	Crediti(2)		
1	Crediti di natura tributaria	1.664.136,00	0,00
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	1.664.136,00	0,00
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	65.841,78	65.841,78
a	verso amministrazioni pubbliche	65.841,78	65.841,78
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	0,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	17.342.761,73	24.482.212,88
4	Altri Crediti	13.606.339,47	1.421.683,93
a	verso l'erario	0,00	0,00
b	per attività svolta per terzi	4.764,15	2.341,36
c	altri	13.601.575,32	1.419.342,57
	Totale crediti	32.679.078,98	25.969.738,59
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1	partecipazioni	0,00	0,00
2	altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1	Conto di tesoreria	7.907.077,97	0,00
a	Istituto tesoriere	7.907.077,97	0,00
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		SALDO 2016	SALDO 2015
	Totale disponibilità liquide	7.907.077,97	0,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	40.696.894,03	26.106.545,96
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	27.081,61	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	27.081,61	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	46.369.625,74	32.802.807,03

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		SALDO 2016	SALDO 2015
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	18.671.288,82	18.678.565,34
II	Riserve	0,00	0,00
	a da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00
	b da capitale	0,00	0,00
	c da permessi di costruire	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	1.492.758,99	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	20.164.027,81	18.678.565,34
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	0,00	0,00
3	altri	0,00	0,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
	D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento	12.223.156,59	230.890,07
	a prestiti obbligazionari	0,00	0,00
	b w/ altre amministrazioni pubbliche	215.000,00	215.000,00
	c verso banche e tesoriere	12.023.138,72	5.313,25
	d verso altri finanziatori	(14.882,13)	10.576,82
2	Debiti verso fornitori	11.255.185,01	13.869.894,90
3	Accconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	120.000,00	0,00
	a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
	b altre amministrazioni pubbliche	100.000,00	0,00
	c imprese controllate	0,00	0,00
	d imprese partecipate	20.000,00	0,00
	e altri soggetti	0,00	0,00
5	altri debiti	2.607.256,53	23.456,72
	a tributari	1.609.662,98	(758.924,33)
	b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
	c per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
	d altri	997.593,55	782.381,05
	TOTALE DEBITI (D)	26.205.596,13	14.124.241,69
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	0,00	0,00
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
	a da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	b da altri soggetti	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00
	TOTALE DEL PASSIVO	46.369.625,74	32.802.807,03
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
	10) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00

Relazione ai dati economico-patrimoniali (stralcio)

COVAR 14

Relazione al Rendiconto di Gestione Esercizio 2016

L'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede, per gli Enti in Contabilità Finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la Contabilità Economico-Patrimoniale affianca la Contabilità Finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica (come definite nell'ambito del principio applicato della Contabilità finanziaria) al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale (e rilevare, in particolare, le variazioni del Patrimonio dell'Ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione);
- permettere l'elaborazione del Bilancio Consolidato di ciascuna Amministrazione Pubblica con i propri Enti e Organismi strumentali, aziende e società;
- predisporre la base informativa necessaria per la determinazione analitica dei costi;
- consentire la verifica nel corso dell'esercizio della situazione patrimoniale ed economica dell'Ente e del processo di provvista e di impiego delle risorse;
- conseguire le altre finalità previste dalla legge e, in particolare, consentire ai vari portatori d'interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione delle singole amministrazioni pubbliche.

Per consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale, le rilevazioni della Contabilità Finanziaria misurano il valore monetario dei costi/oneri sostenuti e dei ricavi/proventi conseguiti durante l'esercizio. Pur non esistendo una correlazione univoca fra le fasi dell'Entrata e della Spesa ed il momento in cui si manifestano i ricavi/proventi ed i costi/oneri nel corso dell'esercizio, i ricavi/proventi conseguiti sono rilevati in corrispondenza con la fase dell'Accertamento delle Entrate ed i costi/oneri sostenuti sono rilevati in corrispondenza con la fase della Liquidazione delle Spese.

Contestualmente, secondo il metodo contabile della partita doppia, avviene la variazione dei crediti (Accertamento) e dei debiti (Liquidazione) che costituiscono le variazioni patrimoniali dell'esercizio.

Costituiscono eccezione a tale principio:

- le Entrate dei titoli 5 "Entrate da riduzione di attività finanziaria", 6 "Accensione di prestiti", 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere" e 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro", il cui accertamento determina solo la rilevazione di crediti e non di ricavi.
- le Spese del titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie", 4 "Rimborso Prestiti", 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere" e 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro", il cui impegno determina solo la rilevazione di debiti e non di costi.

La corretta applicazione del principio generale della competenza finanziaria è il presupposto indispensabile per una corretta rilevazione e misurazione delle variazioni economico-patrimoniali occorse durante l'esercizio e per consentire l'integrazione dei due sistemi contabili. L'integrazione dei sistemi di Contabilità Finanziaria ed Economico-Patrimoniale è favorita anche dall'adozione del Piano dei Conti integrato di cui all'articolo 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, costituito dall'elenco delle articolazioni delle unità elementari del bilancio finanziario gestionale e dei conti economico-patrimoniali.

Anche se non rilevati dalla Contabilità Finanziaria, ai fini della determinazione del risultato economico dell'esercizio si considerano i seguenti componenti positivi e negativi:

- a) le quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali ed immateriali utilizzate;
- b) le eventuali quote di accantonamento ai fondi rischi ed oneri futuri. L'accantonamento ai fondi rischi ed oneri di competenza dell'esercizio è effettuato anche se i rischi e gli oneri sono conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio fino alla data di approvazione della delibera del rendiconto della gestione;
- c) le perdite di competenza economica dell'esercizio;
- d) le perdite su crediti e gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti;
- e) le rimanenze iniziali e finali di materie prime, semilavorati, prodotti in corso su ordinazione, incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e prodotti finiti;
- f) le quote di costo/onere o di ricavo/provento corrispondenti ai ratei e risconti attivi e passivi di competenza economica dell'esercizio;
- g) le variazioni patrimoniali relative agli esercizi pregressi che si sono tradotte in oneri/costi e proventi/ricavi nel corso dell'esercizio, nonché ogni altro componente economico da contabilizzare nel rispetto del principio della competenza economica e della prudenza (ad esempio sopravvenienze e insussistenze).

Il conto economico è redatto secondo uno schema rigido (non modificabile) a struttura scalare (di provenienza civilistica) le cui voci sono classificate secondo la loro natura e raggruppate in totali parziali:

- Risultato della gestione operativa: è dato dal confronto tra i proventi e i costi della gestione che qualificano e identificano l'Ente, evidenziando quindi quanto i ricavi continuativi ed abituali coprono i rispettivi costi.
- Risultato della gestione finanziaria: contrappone i proventi e i costi derivanti da società controllate, partecipate o da immobilizzazioni finanziarie quali utili, dividendi o interessi attivi e passivi.
- Risultato delle rettifiche finanziarie: separato dal risultato di cui sopra, riporta le variazioni straordinarie e le svalutazione dei crediti di titoli finanziari.
- Risultato della gestione straordinaria: la sezione accoglie i proventi e i costi non originariamente previsti (quali le insussistenze o le sopravvenienze di crediti e debiti) o che risultano avere carattere non ricorrente (ad esempio plusvalenze o minusvalenze a seguito di dismissioni o alienazioni patrimoniali).
- - Risultato economico dell'esercizio: rappresenta la differenza positiva o negativa tra il totale dei proventi/ricavi e il totale degli oneri/costi.

4 - APPROFONDIMENTI

4.1 ELENCO DEGLI ORGANISMI, ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE

Come previsto dall'art. 3 commi 27, 28 e 29 della legge n. 244 del 27.12.2010, l'Ente ha approvato una delibera con cui ha provveduto ad definire le società partecipate, controllate e gli Enti strumentali facenti capo al gruppo Amministrazione Pubblica. Di seguito se ne riportano gli estremi identificativi.

	Identificativo Fiscale	Forma Giuridica	Settore di Attività	Importo di Partecipazione	Quota di Partecipazione	Indicatori Economici/patrimoniali
Pegaso 03 S.r.l. Unipersonale	08872320018	S.r.l.	Servizi di supporto alle imprese n.a.c.		490.000,00	100%
TRM S.p.A.	08566440015	S.p.A.	Attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, recupero dei materiali		219.771,20	0,2348%
NEWCO S.r.l.	11429860015	S.r.l.	Società inattiva – Raccolta rifiuti solidi non pericolosi		5.000,00	50%

Il consolidamento non viene effettuato per residuità del valore della partecipazione, a norma di legge.

Si segnala, inoltre, che è stato effettuato con esito positivo il riscontro dei crediti e dei debiti con le proprie Società partecipate. I prospetti di conciliazione sono stati sottoscritti dal Revisore dei Conti del Covar 14, dai Collegi Sindacali delle Società partecipate e dal Dirigente dei Servizi Finanziari e sono stati depositati agli atti dell'Area Amministrazione Generale e Finanziaria.

Per quanto riguarda la certificazione dei crediti e dei debiti del Covar 14, in qualità di Ente partecipato, nei confronti dei Comuni consorziati, la nota informativa ex art 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito nella Legge n. 135/2012, è stata sottoscritta dal Revisore dei Conti del Covar 14 e risulta essere in attesa di conferma da parte dei Comuni consorziati.

4.2 VARIAZIONI ANNUALI AL PATRIMONIO NETTO

Come previsto dal principio applicato della contabilità economico-patrimoniale allegato al D.Lgs. 118/11, oltre alla naturale applicazione del risultato d'esercizio, ogni anno la quota dei permessi di costruire che – nei termini stabiliti dalla legge – non è destinata al finanziamento delle spese correnti, costituisce incremento delle riserve.

Conto	Descrizione	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Saldo
	TOTALE VARIAZIONI AL PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00	0,00

4.3 CREDITI STRALCIATI

Al fine di rendere possibile seguire l'evoluzione delle attività di esazione affidate a terzi e di procedere alla loro definitiva cancellazione una volta che sia stata dimostrata l'oggettiva impossibilità della loro realizzazione parziale o totale, i crediti riconosciuti di dubbia o difficile esazione, stralciati dalle scritture finanziarie, nell'anno non sono stati effettuati stralci di crediti in quanto sono in corso attività di recupero con ingiunzione massive. Sarà effettuata un monitoraggio dei crediti residuali nel 2017 alla luce di proiezioni delle attività di ingiunzione con dati più rappresentativi.

Descrizione	Data di Stralcio	Importo

	2015	2016
Crediti Stralciati	0,00	0,00

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

4.4 ANALISI DEL CREDITO E DEBITO IVA ANNUO

	CREDITO	DEBITO
Saldo anno precedente	1.664.135,81	0,00
IVA registrata nell'anno	4.103.180,91	-369.939,38
Versamenti IVA dell'anno		0
IVA da fatture passive in regime di Split Payment commerciale		-3.989.829,74
IVA da fatture passive in regime di Reverse Charge		0,00
Saldo annuale	5.767.316,72	4.359.769,12
Saldo finale	1.407.547,60	0,00

4.5 ANDAMENTO PLURIENNALE DEL CREDITO/DEBITO IVA

	2015	2016
Credito/Debito IVA	1.664.135,81	1.407.547,60

4.7 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

In conformità al Principio Contabile n. 3 dell'Organismo Italiano di Contabilità, si riporta di seguito la composizione della gestione straordinaria:

Conto	Descrizione	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Saldo
PROVENTI STRAORDINARI				
40502020101001	Insussistenze del passivo	626.304,55	0,00	626.304,55
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	626.304,55	0,00	626.304,55
ONERI STRAORDINARI				
40501010101001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	9.675,00	0,00	9.675,00
40501019999999	Altre sopravvenienze passive	24.070,29	0,00	24.070,29
40501020101001	Insussistenze dell'attivo	1.479.131,73	0,00	1.479.131,73
40501040105999	Minusvalenza da alienazione di attrezzature diverse	266.477,90	0,00	266.477,90
	TOTALE ONERI STRAORDINARI	1.779.354,92	0,00	1.779.354,92

4.8 ANALISI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Descrizione	Valore Attuale	Fondo Ammortamento	Residuo da Ammortizzare
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
10201030501001 Sviluppo software e manutenzione evolutiva	97.941,78	43.993,82	53.947,96
10201990101001 Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	4.859.140,72	2.223.973,03	2.635.167,69
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.957.082,50	2.267.966,85	2.689.115,65
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
10202020101001 Mezzi di trasporto stradali	47.791,19	47.791,19	0,00
10202020301001 Mobili e arredi per ufficio	63.678,37	63.054,50	623,87
10202020499001 Impianti	631.599,00	631.599,00	0,00
10202020599999 Attrezzature n.a.c.	5.661.190,92	4.143.499,84	1.517.691,08
10202020601001 Macchine per ufficio	47.002,68	44.085,56	2.917,12
10202020701001 Server	41.310,49	36.457,64	4.852,85
10202020702001 Postazioni di lavoro	24.770,56	22.870,43	1.900,13
10202020799999 Hardware n.a.c.	8.523,18	7.632,04	891,14
10202020999999 Beni immobili n.a.c.	3.511.895,43	2.857.312,91	654.582,52
10202021399999 Altri terreni n.a.c.	30.003,00	0,00	30.003,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.067.764,82	7.854.303,11	2.213.461,71
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
10203010701001 Partecipazioni in imprese controllate non incluse in Amministrazioni pubbliche	495.000,00	0,00	495.000,00
10203010801001 Partecipazioni in imprese partecipate non incluse in Amministrazioni pubbliche	26.301,54	0,00	26.301,54
10203010901001 Partecipazioni in altre imprese non incluse in Amministrazioni pubbliche	219.771,20	0,00	219.771,20
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	741.072,74	0,00	741.072,74
TOTALE PATRIMONIO IMMOBILIARE	15.765.920,06	10.122.269,96	5.643.650,10

Agenzia della mobilità piemontese

CONTO ECONOMICO		SALDO 2016	SALDO 2015
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	562.079.681,93	0,00
	<i>a Proventi da trasferimenti correnti</i>	562.079.681,93	0,00
	<i>b Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00
	<i>c Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00
	<i>a Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00	0,00
	<i>b Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00
	<i>c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	0,00	0,00
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	669.471,41	0,00
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	562.749.153,34	0,00
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.844,72	0,00
10	Prestazioni di servizi	493.019.354,34	0,00
11	Utilizzo beni di terzi	149.375,39	0,00
12	Trasferimenti e contributi	56.175.466,05	0,00
	<i>a Trasferimenti correnti</i>	52.764.044,90	0,00
	<i>b Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00
	<i>c Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	3.411.423,15	0,00
13	Personale	1.215.713,05	0,00
14	Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00
	<i>a Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali</i>	0,00	0,00
	<i>b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	0,00	0,00
	<i>c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
	<i>d Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	38.780,13	0,00
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	550.600.535,68	0,00
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	12.148.617,66	0,00
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
	<i>a da società controllate</i>	0,00	0,00
	<i>b da società partecipate</i>	0,00	0,00
	<i>c da altri soggetti</i>	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	13,43	0,00
	Totale proventi finanziari	13,43	0,00
	<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00
	<i>a Interessi passivi</i>	0,00	0,00
	<i>b Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	13,43	0,00
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	15.968.249,55	0,00
	<i>a Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
	<i>b Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	1.107.965,81	0,00
	<i>c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	14.860.283,74	0,00
	<i>d Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
	<i>e Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00
	Totale proventi straordinari	15.968.249,55	0,00
25	Oneri straordinari	27.191.934,23	0,00
	<i>a Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
	<i>b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	27.191.934,23	0,00
	<i>c Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
	<i>d Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00
	Totale oneri straordinari	27.191.934,23	0,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	(11.223.684,68)	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	924.946,41	0,00
26	Imposte (*)	80.506,78	0,00
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	844.439,63	0,00

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		SALDO 2016	SALDO 2015
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	51.018,56	51.018,56
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	avviamento	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	51.018,56	51.018,56
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
1	Beni demaniali	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	91.901,79	81.966,24
2.1	Terreni	0,00	0,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	0,00	0,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	81.928,59	71.993,04
2.7	Mobili e arredi	9.973,20	9.973,20
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	91.901,79	81.966,24
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in	0,00	0,00
a	imprese controllate	0,00	0,00
b	imprese partecipate	0,00	0,00
c	altri soggetti	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	142.920,35	132.984,80
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00
II	<u>Crediti(2)</u>		
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	126.896.706,23	115.503.302,47
a	verso amministrazioni pubbliche	126.896.706,23	115.503.302,47
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	0,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	7.831,72	2.650,00
4	Altri Crediti	131.649,83	5.161,04
a	verso l'erario	0,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c	altri	131.649,83	5.161,04
	Totale crediti	127.038.187,78	115.511.113,51
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>		
1	partecipazioni	0,00	0,00
2	altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>		
1	Conto di tesoreria	(26.116.191,53)	0,00
a	l'istituto tesoriere	(26.116.191,53)	0,00
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	36.920.787,88	36.920.787,88
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	10.804.596,35	36.920.787,88
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	137.842.784,13	152.431.901,39
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	26.404.493,21	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	26.404.493,21	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	164.390.197,89	152.564.686,19

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		SALDO 2016	SALDO 2015
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	1.450.000,00	11.146.348,54
II	Riserve	10.210.061,17	0,00
	<i>a da risultato economico di esercizi precedenti</i>	10.210.061,17	0,00
	<i>b da capitale</i>	0,00	0,00
	<i>c da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	844.439,63	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		12.504.500,80	11.146.348,54
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	0,00	0,00
3	altri	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00
	<i>a prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00
	<i>b w altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	<i>c verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00
	<i>d verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	126.890.617,61	119.604.593,55
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	18.780.623,90	12.444.016,34
	<i>a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
	<i>b altre amministrazioni pubbliche</i>	12.271.128,93	12.444.016,34
	<i>c imprese controllate</i>	0,00	0,00
	<i>d imprese partecipate</i>	0,00	0,00
	<i>e altri soggetti</i>	6.509.494,97	0,00
5	altri debiti	5.702.250,67	8.857.723,05
	<i>a tributari</i>	5.619.543,74	8.858.827,86
	<i>b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	56.539,07	56.626,33
	<i>c per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00
	<i>d altri</i>	26.167,86	142.269,25
TOTALE DEBITI (D)		151.373.492,18	140.906.332,94
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	512.204,71	512.204,71
1	Contributi agli investimenti	512.204,71	512.204,71
	<i>a da amministrazioni pubbliche</i>	512.204,71	512.204,71
	<i>b da altri soggetti</i>	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		512.204,71	512.204,71
TOTALE DEL PASSIVO		164.390.197,69	152.564.886,19
CONTI D'ORDINE			
	1) impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
	10) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		0,00	0,00