

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO N. 41 DEL 23.12.2016**OGGETTO: APPROVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE DI APERTURA AL 01/01/2016, AI SENSI DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO DELLA CONTABILITÀ ECONOMICO PATRIMONIALE.**

L'anno duemila**SEDICI** il giorno **VENTITRE** del mese di **DICEMBRE** alle ore **12,30**, in Pinerolo, e nella sala delle adunanze di ACEA Pinerolese Industriale S.p.A., in Corso della Costituzione n. 19 a Pinerolo

Convocata con provvedimento del Presidente Sig. Salvai Luca mediante avvisi scritti recapitati in tempo utile al domicilio di ciascun Sindaco, si è riunito il Comitato Direttivo, in sessione **ordinaria**.

All'appello nominale risultano presenti i rappresentanti consiglieri, signori:

Nominativo	Rappresentante Area	Presente	Assente
BOTTANO Agostino	Pianura	X	
BOUC Carlo	Valli Chisone e Germanasca	X	
GARNIER Lilia	Val Pellice	X	
STORELLO Cristiana	Pinerolese Pedemontano	X	

Presiede il Sig. SALVAI Luca, quale presidente del Consorzio.

Funge da Segretario della seduta il Dott. Emanuele Matina

Deliberazione Consiglio Direttivo n. 41 del 23 dicembre 2016

OGGETTO: Approvazione dello Stato Patrimoniale di apertura al 01/01/2016, ai sensi del principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale.

Premesso che l'ente applica il D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 dal 1 gennaio 2015;

Richiamata la deliberazione del C.D. n. 36 del 17.12.2015 con la quale l'ente ha rinviato all'esercizio 2016 l'adozione dei principi contabili applicati della contabilità economico-patrimoniale e pertanto del bilancio consolidato;

Richiamati altresì

- il piano dei conti integrato di cui all'allegato n. 6 al D.Lgs. n. 118/2011;
- il principio contabile generale n. 17 della competenza economica di cui all'allegato n. 1 al D.Lgs. n. 118/2011;
- il principio applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011, con particolare riferimento al principio n. 9, concernente "L'avvio della contabilità economico patrimoniale armonizzata";

Considerato che il principio applicato della contabilità economico patrimoniale prevede l'approvazione da parte del Consiglio (vedi Assemblea Consortile), in sede di approvazione del rendiconto, dei prospetti riguardanti la composizione dello stato patrimoniale di apertura al 1 gennaio 2016 e del patrimonio netto iniziale, nelle sue componenti di: fondo di dotazione, riserve e risultato economico positivo (o negativo) di esercizio;

Considerato altresì che occorre, nella medesima sede, approvare l'inventario unitamente ad un prospetto che evidenzia il raccordo tra la vecchia e la nuova classificazione;

Visto il conto del patrimonio al 31 dicembre 2015 approvato con deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 5 del 09.05.2016;

Dato atto che l'ente ha provveduto ad effettuare quanto richiesto dalla normativa in merito alla codifica dell'inventario secondo il piano patrimoniale del piano dei conti integrato e all'applicazione dei criteri di valutazione conformi a quanto definito nel principio applicato della contabilità economico patrimoniale a cui si rimanda per ogni necessario approfondimento;

Dato atto altresì che, per dar seguito alla normativa sopra richiamata e giungere all'elaborazione dello stato patrimoniale di apertura riferito contabilmente al 1 gennaio 2016, l'ente ha provveduto a riclassificare l'ultimo conto del patrimonio, secondo lo schema previsto dall'allegato n. 10 al D.Lgs. n. 118/2011, avvalendosi della ricodifica dell'inventario e applicando i criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale n. 9.3 "Il primo stato patrimoniale: criteri di valutazione";

Richiamato il punto 9.1 del principio applicato della contabilità economico-patrimoniale "*L'attività di ricognizione straordinaria del patrimonio, e la conseguente rideterminazione del valore del patrimonio, deve in ogni caso concludersi entro il secondo esercizio dall'entrata in vigore della*

contabilità economico-patrimoniale (entro l'esercizio 2017, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione)";

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

UDITA la relazione del Presidente

Ritenuta la propria competenza in materia

Visti:

- La Convenzione del Consorzio ACEA Pinerolese
- Lo Statuto del Consorzio ACEA Pinerolese
- Il Testo Unico degli Enti Locali n. 267/2000 e s.m.i.
- i pareri favorevoli espressi sulla proposta della presente deliberazione, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267 del 18.08.2000 come modificato dalla Legge 213 del 7.12.2012:
 - In ordine alla regolarità tecnica dal Segretario Consortile;
 - In ordine alla regolarità contabile del Responsabile del Servizio finanziario;

Con voti unanimi

DELIBERA

- 1) Di dichiarare la parte in premessa quale parte integrante del presente atto deliberativo
- 2) Di approvare, in ossequio al principio contabile all. 4/3 al decreto legislativo 118/2011 e successive modifiche:
 - lo stato patrimoniale iniziale al 1 gennaio 2016 riclassificato e rivalutato che si allega al presente provvedimento sotto la lettera A) quale parte integrante e sostanziale e il patrimonio netto iniziale, nelle sue componenti di: fondo di dotazione, riserve e risultato economico positivo (o negativo) di esercizio come si seguito riportato:

A) PATRIMONIO NETTO	Valori al 1/01/2016
I) Fondo di dotazione	377.828,71
II) Riserve	-
a) da risultato economico di esercizi precedenti	
b) da capitale	
c) da permessi di costruire	
III) Risultato economico dell'esercizio	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	377.828,71

- un prospetto che evidenzia il raccordo tra la vecchia e la nuova classificazione, che si allega al presente provvedimento sotto la lettera B) quale parte integrante e sostanziale;
 - l'inventario dei beni mobili ed immobili al 01.01.2017, quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento (ancorchè non materialmente allegato)
- 3) Di procedere all'inclusione di tali valori nel rendiconto della gestione per l'esercizio 2016;
 - 4) di dichiarare il presente atto con separata ed unanime votazione, di immediata eseguibilità, ai sensi dell'art. 134 – comma 4 del TUEL n. 267/2000

Consorzio ACEA Pinerolese

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2016)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Iniziale	Var (+)	Var (-)	Finale
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u><i>Immobilizzazioni immateriali</i></u>				
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00	0,00
	5 Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
	9 Altre	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u><i>Immobilizzazioni materiali</i></u>				
II	1 Beni demaniali	6.375,14	0,00	0,00	6.375,14
	1.1 Terreni	6.375,14	0,00	0,00	6.375,14
	1.2 Fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.3 Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00
III	2 Altre immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.1 Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.2 Fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.3 Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.5 Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.7 Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.9 Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.99 Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	6.375,14	0,00	0,00	6.375,14
IV	<u><i>Immobilizzazioni Finanziarie</i></u>				

1	Partecipazioni in	108.075,00	0,00	0,00	108.075,00
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>imprese partecipate</i>	108.075,00	0,00	0,00	108.075,00
c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	108.075,00	0,00	0,00	108.075,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	114.450,14	0,00	0,00	114.450,14
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	3.620.456,93	0,00	0,00	3.620.456,93
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	3.586.362,98	0,00	0,00	3.586.362,98
b	<i>imprese controllate</i>	34.093,95	0,00	0,00	34.093,95
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altri Crediti	1.479,08	0,00	0,00	1.479,08
a	<i>verso l'erario</i>	16,08	0,00	0,00	16,08
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	1.463,00	0,00	0,00	1.463,00
c	<i>altri</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale crediti	3.621.936,01	0,00	0,00	3.621.936,01
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	1.541.563,59	0,00	0,00	1.541.563,59
a	<i>Istituto tesoriere</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	1.541.563,59	0,00	0,00	1.541.563,59
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	1.541.563,59	0,00	0,00	1.541.563,59

		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.163.499,60	0,00	0,00	5.163.499,60
		D) RATEI E RISCONTI				
1		Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
2		Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	5.277.949,74	0,00	0,00	5.277.949,74

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

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

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

Consorzio ACEA Pinerolese

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2016)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Iniziale	Var (+)	Var (-)	Finale
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	377.828,71	0,00	0,00	377.828,71
II	Riserve	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	377.828,71	0,00	0,00	377.828,71
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00	0,00	0,00
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00	0,00	0,00
	D) DEBITI				
1	Debiti da finanziamento	1.819,64	0,00	0,00	1.819,64

	a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	verso banche e tesoriere	1.819,64	0,00	0,00	1.819,64
	d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	0,00
2		Debiti verso fornitori	2.317,51	0,00	0,00	2.317,51
3		Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
4 -		Debiti per trasferimenti e contributi	4.871.090,09	0,00	0,00	4.871.090,09
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	altre amministrazioni pubbliche	395.469,51	0,00	0,00	395.469,51
	c	imprese controllate	4.475.620,58	0,00	0,00	4.475.620,58
	d	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
	e	altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
5		Altri debiti	24.893,79	0,00	0,00	24.893,79
	a	tributari	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
	d	altri	24.893,79	0,00	0,00	24.893,79
		TOTALE DEBITI (D)	4.900.121,03	0,00	0,00	4.900.121,03
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
II		Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
1		Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
2		Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	5.277.949,74	0,00	0,00	5.277.949,74
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00	0,00	0,00
		2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00	0,00	0,00
		3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
		4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
		5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
		6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
		7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Letto, confermato e sottoscritto.
In originale firmato.

IL PRESIDENTE

F.to SALVAI Luca

IL SEGRETARIO CONSORTILE

F.to MATINA Emanuele

Si attesta la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 153 del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

F.to GALLEA Dario

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo Consorzio per 15 giorni consecutivi, come previsto dall'art. 124, comma 1, del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, con decorrenza dal 28 DIC 2016

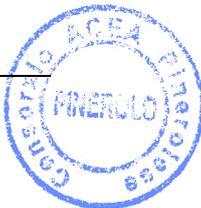
Pinerolo, li 28 DIC 2016



IL SEGRETARIO CONSORTILE
MATINA Emanuele

Copia conforme all'originale per uso amministrativo:

Pinerolo, li 28 DIC 2016



IL SEGRETARIO CONSORTILE
MATINA Emanuele

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio Consortile per 15 giorni consecutivi, dal 28 DIC 2016 al 12 GEN 2017, senza reclami.

DIVENUTA ESECUTIVA IN DATA -7 GEN 2017

Per la scadenza del termine di 10 giorni dalla pubblicazione all'Albo Pretorio (art. 134, comma 3 del T.U. 267/2000)

Pinerolo, li 16 GEN 2017



IL SEGRETARIO CONSORTILE
MATINA Emanuele