



ORIGINALE

PROVINCIA DI SAVONA

CONSIGLIO PROVINCIALE

DELIBERAZIONE N. 51

Seduta del 25 Settembre 2018

SETTORE AFFARI GENERALI E DEL PERSONALE
SERVIZIO SOCIETA' PARTECIPATE

Classifica 002.007.001 Fascicolo 000009/2018

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO CON "SOCIETA' RICOMPRESSE NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL GRUPPO AMMINISTRAZION E PUBBLICA" DELLA PROVINCIA DI SAVONA, AI SENSI DELL'ALLEGATO 4/4 DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 118/2011.

I presenti al momento della trattazione della pratica sono:

Cognome e Nome	Assente	Presente
1) GIULIANO MONICA		S
2) BRIZZO SARA		S
3) BUSSALAI LUIGI	S	
4) CIANGHEROTTI ERALDO		S
5) COLOMBO SERGIO	S	
6) DI PADOVA ELISA		S
7) FERRANDO ALBERTO		S
8) GHISO FIORENZO		S
9) ISELLA LUANA		S
10) NIERO MASSIMO		S
11) ZUNINO RENATO		S

Assume la Presidenza GIULIANO MONICA

Assiste alla seduta COLANGELO GIULIA

Il Presidente, riconosciuta la legalità dell'adunanza, invita il Consiglio a deliberare in merito al provvedimento di seguito verbalizzato.

IL CONSIGLIO PROVINCIALE

Esaminata la proposta di deliberazione ad oggetto "APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO CON "SOCIETA' RICOMPRESSE NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA" DELLA PROVINCIA DI SAVONA, AI SENSI DELL'ALLEGATO 4/4 DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 118/2011 ", nel testo che si allega alla presente deliberazione, quale parte integrante e sostanziale;

Visti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'articolo 49, comma 1, del Decreto Legislativo n. 267/2000, allegati alla presente deliberazione quali parti integranti e sostanziali;

Visto, inoltre, il parere favorevole espresso dal Collegio dei revisori dei conti, ai sensi dell'articolo 239, comma 1 lettera b) n. 2), del Decreto Legislativo n. 267/2000, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;

Reso noto che la votazione è espressa in forma palese, il cui esito è riconosciuto e proclamato dal Presidente della Provincia;

CON N. 9 VOTI FAVOREVOLI, SU N. 9 CONSIGLIERI PRESENTI, E VOTANTI

DELIBERA

1. di approvare la proposta di deliberazione ad oggetto "APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO CON "SOCIETA' RICOMPRESSE NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA" DELLA PROVINCIA DI SAVONA, AI SENSI DELL'ALLEGATO 4/4 DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 118/2011 " nel testo che si allega alla presente deliberazione, quale parte integrante e sostanziale.

SETTORE AFFARI GENERALI E DEL PERSONALE
SERVIZIO SOCIETA' PARTECIPATE

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO CON "SOCIETA' RICOMPRESSE NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA" DELLA PROVINCIA DI SAVONA, AI SENSI DELL'ALLEGATO 4/4 DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 118/2011.

IL PRESIDENTE DELLA PROVINCIA

Presenta al Consiglio provinciale la seguente proposta di deliberazione:

VISTO l'articolo 147-quater del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, come introdotto dal decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito nella legge 7 dicembre 2012, n. 213, che istituisce il bilancio consolidato per gli enti locali;

PREMESSO che il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n. 42" al Titolo I, sancisce l'obbligo da parte delle Regioni e degli Enti locali di adottare sistemi di contabilità omogenei, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che economico patrimoniale;

DATO ATTO che

- l'articolo 11-bis del richiamato decreto legislativo n. 118/2011, come modificato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, dispone che gli enti locali redigano il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4;
- il medesimo articolo 11-bis stabilisce, al comma 3, che "Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, ...";

RILEVATO che il Consiglio provinciale, con deliberazione n. 11 del 17 aprile 2018, ha approvato il Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2017, comprendente le Risultanze economico patrimoniali, rettificato in data odierna;

CONSIDERATO che il rendiconto dell'Ente deve comprendere anche la gestione degli organismi strumentali le cui risultanze devono essere aggiunte, nelle apposite voci di entrata e di spesa, alle risultanze dell'Ente, con contestuale eliminazione delle movimentazioni relative ai trasferimenti interni, o, in alternativa, essere esposte nel bilancio consolidato da approvarsi secondo gli schemi e i principi armonizzati;

IL DIRIGENTE DEL SETTORE
 (dot.ssa Marina Ferrara)

CONSIDERATO, altresì, che gli articoli 2 e 4 del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 11 agosto 2017, ad oggetto "Aggiornamento degli allegati del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi" ha modificano rispettivamente il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato di cui all'allegato 4/4 del decreto legislativo n. 118/2011 e lo schema di bilancio, consolidato di cui all'allegato 11 del medesimo decreto legislativo, con decorrenza dall'esercizio 2018, con riferimento al bilancio consolidato 2017;

ATTESO che con decreto del Presidente della Provincia di Savona numero 36 del 29 marzo 2018 è stato stabilito:

- di approvare, ai sensi del principio contabile contenuto nell'allegato 4/4 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118:
 - a) l'elenco delle società che costituiscono il "gruppo amministrazione pubblica" della Provincia di Savona:
 - TPL Linea S.r.l.;
 - Insedimenti Produttivi Savonesi, I.P.S. S.c.p.a.;
 - b) l'elenco delle "società ricomprese nel perimetro di consolidamento del gruppo amministrazione pubblica" della Provincia di Savona:
 - TPL Linea S.r.l.;
 - Insedimenti Produttivi Savonesi, I.P.S. S.c.p.a.;
- di dare atto che la Provincia di Savona deve procedere all'approvazione del bilancio consolidato con le Società indicate al punto precedente, lettera b), con il metodo integrale nel caso della Società TPL Linea S.r.l. e con il metodo proporzionale per la Società Insedimenti Produttivi Savonesi, I.P.S. S.c.p.a.;

VISTA la rilevazione dei dati contabili utilizzati per effettuare le operazioni di consolidamento dei conti, in conformità allo schema di cui all'allegato 11 previsto dall'articolo 11, comma 1, lett. c) del decreto legislativo n. 118/2011, come modificato dal decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 11 agosto 2017;

VISTO il decreto del Presidente della Provincia di Savona numero 148 del 18 settembre 2018 con il quale è stato approvato, con riferimento all'esercizio 2017, lo schema del bilancio consolidato con le "Società ricomprese nel perimetro di consolidamento del Gruppo Amministrazione Pubblica" della Provincia di Savona, predisposto ai sensi dell'allegato 4/4 del decreto legislativo n. 118/2011;

RITENUTO opportuno approvare, con riferimento all'esercizio 2017, il bilancio consolidato del "Gruppo Provincia di Savona" allegato al presente provvedimento;

DATO ATTO che sullo schema del bilancio consolidato è stato acquisito il parere del Collegio dei revisori dei conti ai sensi dell'articolo 239 del decreto legislativo n. 267/2000, allegato alla presente deliberazione, quale parte integrante e sostanziale;

ACQUISITO, sulla proposta, il parere favorevole di regolarità tecnica, ai sensi dell'articolo 49, comma 1, del decreto legislativo n. 267/2000, allegato alla presente deliberazione, quale parte integrante e sostanziale;

ACQUISITO altresì, sulla proposta, il parere favorevole di regolarità contabile, ai sensi dell'articolo 49, comma 1, del decreto legislativo n. 267/2000, allegato alla presente deliberazione, quale parte integrante e sostanziale;

VISTO l'articolo 134, comma 3, del decreto legislativo n. 267/2000;

Per tutto quanto sopra espresso e richiamato,

**PROPONE AL CONSIGLIO PROVINCIALE
LA SEGUENTE DELIBERAZIONE**

1. di approvare, con riferimento all'esercizio 2017, per le motivazioni rappresentate in premessa, il bilancio consolidato con le *"Società ricomprese nel perimetro di consolidamento del Gruppo Amministrazione Pubblica"* della Provincia di Savona, predisposto ai sensi dell'allegato 4/4 del decreto legislativo n. 118/2011, allegato quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

IL DIRIGENTE DEL SETTORE
(dott.ssa Marina Ferrara)

51

25 SET. 2018

Deliberazione N. del

Pag. n. 4

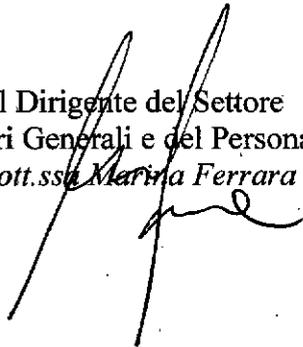
PARERE DI REGOLARITA' TECNICA
sulla proposta di deliberazione ad oggetto

APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO CON "SOCIETA' RICOMPRESSE NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA" DELLA PROVINCIA DI SAVONA, AI SENSI DELL'ALLEGATO 4/4 DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 118/2011.

Parere di regolarità tecnica, reso ai sensi dell'articolo 49 del decreto legislativo n. 267/2000.

Si esprime parere favorevole.

Il Dirigente del Settore
Affari Generali e del Personale
Dott.ssa Marina Ferrara



PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

sulla proposta di deliberazione del Consiglio n. registro 56/2018
ad oggetto APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO CON "SOCIETA' RICOMPRESSE NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA" DELLA PROVINCIA DI SAVONA, AI SENSI DELL'ALLEGATO 4/4 DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 118/2011.

Parere di regolarità contabile

	Verifica coerenza con previsioni di bilancio
	Verifica coerenza finanziaria
X	Verifica coerenza con risultanze patrimoniali
	Verifica nei limiti delle coperture finanziarie
	Variazione di bilancio n.

Parere di regolarità contabile, reso ai sensi dell'articolo 49 del decreto legislativo n. 267/2000.
Si esprime parere favorevole.

Il Dirigente del Settore
Servizi Finanziari, Patrimonio e Servizi Informativi
(Avv. Giulia Colangelo)

PROVINCIA DI SAVONA
Collegio dei Revisori dei Conti



I sottoscritti componenti del Collegio dei Revisori dei Conti della Provincia di Savona, nominati per il periodo 2015/2018, Sigg.ri:

- Marco Rossi – Presidente;
- Alberto Devincenzi – Componente;
- Giovanni Csillag Tirelli – Componente;

VISTO

- l'art. 151, comma 8, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, secondo cui *«entro il 30 settembre l'ente approva il bilancio consolidato con i bilanci dei propri organismi e enti strumentali e delle società controllate e partecipate, secondo il principio applicato n. 4/4 di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118»;*
- l'art. 233-bis, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, secondo cui *«il bilancio consolidato di gruppo è predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, successive modificazioni»;*
- l'art. 239 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, secondo cui i revisori predispongono una *«relazione sulla proposta di deliberazione consiliare di approvazione del bilancio consolidato di cui all'art. 233-bis e sullo schema di bilancio consolidato, entro il termine previsto dal regolamento di contabilità»;*

- il Principio contabile applicato n° 4/4 di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 relativo al "Bilancio consolidato";

ESAMINATO

lo schema di bilancio consolidato predisposto che si traduce nelle seguenti grandezze significative, in relazione al 2017:

- totale dell'attivo ⇒ € 233.351.084;
- totale del passivo ⇒ € 233.351.083;
- risultato economico ⇒ € 3.961.081;
- patrimonio netto ⇒ € 114.531.183;

TENUTO CONTO

- che il bilancio consolidato si rende necessario in relazione alla partecipazione in TPL Linea S.r.l. che è una società a totale partecipazione pubblica ed alla partecipazione in I.P.S. s.c.p.a. di cui la Provincia detiene il 29,21%;
- che la Società TPL Linea, pur non essendo sottoposta da parte dell'Ente ad un'influenza dominante ai sensi dell'articolo 11-quater del decreto legislativo n. 118/2011, tuttavia svolge il servizio di trasporto pubblico locale nel bacino di traffico corrispondente all'intero territorio provinciale;
- che a Società TPL Linea S.r.l., con riferimento all'esercizio 2017, è stata ricompresa nel "gruppo amministrazione pubblica" della Provincia di Savona quale società indirettamente partecipata, a totale partecipazione pubblica, affidataria di servizi pubblici locali, mediante consolidamento integrale
- che a Società I.P.S. s.c.p.a., con riferimento all'esercizio 2017, è stata ricompresa nel "gruppo amministrazione pubblica" della Provincia di Savona in considerazione della circostanza che rilevano gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione, mediante consolidamento proporzionale;

- della nota integrativa al bilancio consolidato predisposta, che riporta gli elementi e le indicazioni richieste dal Principio contabile applicato n° 4/4 di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 relativo al "Bilancio consolidato";

VERIFICATO CHE L'ENTE

- ai fini della redazione del bilancio consolidato sono state sterilizzate le partite infragruppo di natura reddituale e patrimoniale, rispetto alle quali lo scrivente organo di revisione ha operato dei riscontri su base campionaria;
- ha rappresentato le componenti (legate al reddito ed al patrimonio) di competenza di terzi, tenuto conto che è stato utilizzato il metodo di consolidamento integrale e una partecipazione non è detenuta al 100%;

ESPRIME

PARERE FAVOREVOLE

IN ORDINE ALL'APPROVAZIONE CONSILIARE

Savona, 17 settembre 2018

Il Collegio dei Revisori

Marco Rossi

Alberto Devincenzi

Giovanni CsillagTirelli

**RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CONSOLIDATO
DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2017**

PREMESSA

Il presente bilancio consolidato è stato redatto secondo le modalità e le disposizioni previste all'articolo 11 bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche e integrazioni, nonché ai sensi dell'articolo 147-quater del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, come introdotto dal decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito nella legge 7 dicembre 2012, n. 213, che istituisce il bilancio consolidato per gli enti locali.

Il bilancio è stato redatto secondo gli schemi dell'allegato 11 al decreto sopra richiamato ed in ottemperanza all'allegato principio n. 4/4 del medesimo decreto n. 118/2011, così come modificato ed integrato dal decreto legislativo n. 126/2014 e dal decreto del Ministero dell'economia e delle finanze dell'11 agosto 2017.

Il consolidamento dei conti è stato effettuato con la società TPL Linea S.r.l. (nel seguito anche solo TPL Linea) e la società Insedimenti Produttivi Savonesi, I.P.S. S.c.p.a. (nel seguito anche solo I.P.S.), inserite tra le società partecipate componenti del "*gruppo amministrazione pubblica*" della Provincia di Savona.

Per l'anno 2016 il consolidamento è stato effettuato con la sola società TPL Linea S.r.l..

Società TPL Linea S.r.l.

La Società TPL Linea S.r.l. è una società a totale partecipazione pubblica. Fino al 10 giugno 2016 essa era partecipata all'87,645% da ACTS S.p.a. nella quale la Provincia possedeva il 39,042% e quindi era partecipata indirettamente dalla Provincia al 34,22%. Ora, a seguito della fusione per incorporazione della Società ACTS S.p.a., TPL Linea S.r.l. è partecipata direttamente dalla Provincia con il 34,263%.

La Società TPL Linea, pur non essendo sottoposta da parte dell'Ente ad un'influenza dominante ai sensi dell'articolo 11-quater del decreto legislativo n. 118/2011, tuttavia svolge il servizio di trasporto pubblico locale nel bacino di traffico corrispondente all'intero territorio provinciale. Tale

servizio non deriva da un affidamento diretto effettuato dalla Provincia di Savona ma da un contratto di servizio stipulato a seguito di gara ad evidenza pubblica, repertorio n. 10255 del 24 giugno 2003, confermato ed integrato dal successivo contratto suppletivo repertorio n. 12996 del 25 giugno 2012, proseguito e ancora in corso, ai sensi dell'articolo 1, comma 3, della legge regionale 5 agosto 2014, n. 18.

Tale disposizione, nel testo sostituito, da ultimo, dall'articolo 7 della legge regionale 28 dicembre 2017, n. 29, prevede che *“Al fine di non interrompere il servizio di trasporto pubblico locale fino alla conclusione delle procedure avviate entro il 31 dicembre 2017 per l'affidamento del medesimo servizio, i soggetti esercenti continuano ad assicurare l'integrale e regolare prosecuzione delle attività e, in particolare, il rispetto degli obblighi e degli standard minimi del servizio pubblico locale, alle condizioni previste negli stessi contratti in scadenza o in eventuali successivi atti che regolino il rapporto contrattuale”*.

La procedura di gara per l'affidamento del servizio è stata effettivamente avviata prima del 31 dicembre 2017. Si rimanda al riguardo al paragrafo successivo.

Il bilancio della Società TPL Linea S.r.l. inclusa nell'area di consolidamento è assunto con il metodo integrale.

Il prospetto di bilancio consolidato corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute dall'Ente Provincia di Savona e dalla Società partecipata ed è conforme ai principi di redazione sanciti nell'allegato principio n. 4/4 al decreto legislativo n. 118/2011.

FATTI DI RILIEVO

La Società svolge la propria attività nel settore del trasporto pubblico locale dove opera in qualità di soggetto affidatario del servizio per l'intero territorio della Provincia di Savona.

Inoltre svolge attività di servizio di trasporto scolastico e di noleggio autobus da turismo con conducente.

Sulla base delle disposizioni della legge n. 190/2014 (legge di stabilità per l'anno 2015), a seguito del piano di razionalizzazione delle partecipazioni societarie su cui la Provincia di Savona si è espressa con deliberazione del Consiglio n. 9 del 30 marzo 2015, la società TPL Linea S.r.l. ha avviato la fusione inversa tra ACTS S.p.a. e TPL Linea S.r.l. che si è conclusa il 10 giugno 2016, data dell'ultima iscrizione prevista dall'articolo 2504 bis del codice civile. Sotto il profilo contabile e fiscale, le operazioni della società incorporata sono convenzionalmente imputate al bilancio della

società incorporante a decorrere dal 1° gennaio 2016.

Il bilancio di TPL Linea S.r.l. si è concluso nel 2017 con un utile di Euro 664.748, mentre quello del 2016 si era concluso con una perdita di Euro 637.307.

Nel corso degli ultimi anni, varie disposizioni legislative hanno interessato il sistema del trasporto pubblico locale. Nel 2016, in particolare, è stata profondamente innovata la disciplina regionale in materia. La legge regionale 9 agosto 2016, n. 19, *“Modifiche alla legge regionale 7 novembre 2013, n. 33 (Riforma del sistema del trasporto pubblico regionale e locale), ed altre modifiche normative in materia di trasporto pubblico locale”* ha infatti apportato sostanziali modifiche ai compiti assegnati agli Enti di area vasta, ai quali la legge del 2013 aveva prima riservato un ruolo secondario e residuale.

La nuova disciplina regionale ha previsto, tra l'altro, il superamento del bacino unico corrispondente all'intero territorio regionale e la definizione di quattro Ambiti Territoriali Ottimali e omogenei (ATO) per l'esercizio dei servizi di trasporto terrestre e marittimo, coincidenti con il territorio della Città metropolitana di Genova e degli Enti di area vasta di Imperia, La Spezia e Savona, il cui governo è assicurato dai medesimi enti. Inoltre, è stato assegnato alla Città metropolitana di Genova e agli Enti di area vasta, quali enti di governo degli ATO, l'esercizio delle seguenti funzioni:

- approvazione dei piani di bacino, in coerenza con gli atti programmatori regionali;
- stipula degli accordi di programma per assicurare la necessaria pianificazione ed integrazione del servizio di trasporto nei territori di rispettiva competenza e per reperire le risorse occorrenti per la copertura dei servizi aggiuntivi;
- nell'ambito della gestione dell'ATO, espletamento delle procedure per l'affidamento dei servizi di trasporto previste dalla normativa comunitaria e statale e gestione del contratto di servizio stipulato;
- nell'ambito dei contratti di servizio, attuazione del monitoraggio della domanda, dell'offerta e degli standard di qualità dei servizi.

Il 24 dicembre 2016, sulla base delle nuove disposizioni normative regionali, la Provincia ha pubblicato l'avviso di pre-informazione relativo alla procedura di gara per l'affidamento del servizio del trasporto pubblico locale, ai sensi del Regolamento Ce n. 1370/2017.

Successivamente, con deliberazione n. 2 del 27 febbraio 2017, il Consiglio provinciale, oltre a confermare l'impossibilità per l'Ente di contribuire finanziariamente al trasporto pubblico locale, ha

formulato puntuali indirizzi sia per quanto attiene alla razionalizzazione della gestione del servizio sia per la procedura di affidamento del servizio medesimo per gli anni a venire.

Come si è detto, la Regione Liguria, con la legge n. 19/2016, ha conferito alle Province nuove competenze in materia di trasporto pubblico locale.

Nel corso del 2017, è stata inoltre emanata la nuova disciplina in materia prevista dal decreto legge 24 aprile 2017, n. 50, convertito con modificazioni dalla legge n. 96/2017.

E' stato anche approvato, con deliberazione del Consiglio regionale n. 7 del 27 giugno 2017, il "Programma dei servizi di trasporto pubblico regionale e locale", di cui all'articolo 6, comma 3, lettera c), della legge regionale n. 33/2013, pubblicato nel BURL n. 29 del 19 luglio 2017, contenente le linee guida per i nuovi affidamenti.

Successivamente, con deliberazione n. 71 del 5 dicembre 2017, il Consiglio provinciale ha approvato, tra l'altro, ai sensi dell'articolo 34, comma 20, del decreto legge 18 ottobre 2012, n. 179, convertito con modifiche nella legge 17 dicembre 2012, n. 221, la relazione giustificativa dell'affidamento del servizio di trasporto pubblico locale della Provincia di Savona e ha individuato la Stazione Unica Appaltante della Regione Liguria (S.U.A.R.) quale stazione appaltante per lo svolgimento della procedura di gara per l'affidamento del suddetto servizio.

L'affidamento è stato disposto con determinazione a contrarre del Settore competente n. 3994 dell'11 dicembre 2017, esecutiva dal 12 dicembre 2017.

Il bando di gara è stato pubblicato nel Supplemento alla Gazzetta Ufficiale dell'Unione Europea S248 del 28 dicembre 2017 e nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana n. 148, Quinta serie speciale "Contratti Pubblici" del 27 dicembre 2017.

Gli atti di gara prevedono che il servizio venga affidato in concessione ai sensi dell'articolo 5, comma 3, del Regolamento (CE) n. 1370/2007, che prevede una gara equa, aperta a tutti gli operatori e rispettosa dei principi di trasparenza e di non discriminazione, così organizzata: eventuale preselezione, presentazione delle offerte e successiva possibilità di una fase negoziata.

La gara è stata così esperita mediante procedura ad evidenza pubblica, con una fase di preselezione. Il termine per la presentazione delle manifestazioni di interesse scadeva il 31 marzo scorso.

Hanno chiesto di partecipare alla gara nove concorrenti, le cui istanze sono state esaminate dalla SUAR il 19 aprile scorso e sono state tutte ammesse alla procedura di gara.

Alla fase successiva di presentazione delle offerte saranno quindi invitati tutti gli operatori che ne hanno fatto richiesta.

La concessione sarà affidata con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, ai sensi dell'articolo 18, comma 2, lettera a) del decreto legislativo n. 422/1997 e dell'articolo 95, comma 6, del Codice, sulla base dei criteri di aggiudicazione che saranno descritti nei documenti allegati alla lettera di invito, nel rispetto delle linee guida regionali indicate nel Programma dei servizi.

Società Insediamenti Produttivi Savonesi, I.P.S. S.c.p.a.

La Società I.P.S. appartiene al Gruppo Filse, ricompreso nell'allegato A al decreto legislativo n. 19 agosto 2016, n. 175, "*Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica*", per il quale non si applicano le disposizioni previste dal medesimo testo unico all'articolo 4 in merito alle finalità perseguibili mediante l'acquisizione e la gestione di partecipazioni pubbliche.

Essa è interamente pubblica ed è partecipata, oltre che dalla Provincia con il 29,21%, dalla Società Filse (22,021%), dal Comune di Savona (19,943%), dalla Camera di Commercio Riviera di Liguria (8,126%), dall'Autorità Portuale di Savona (ora Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale) (4,008%) e da diversi Comuni della provincia di Savona.

La Società svolge attività riconducibili ai seguenti quattro principali filoni di attività: gestione di interventi di infrastrutturazione e recupero di aree per insediamenti produttivi; gestione di progetti e programmi a valenza provinciale; erogazione di servizi strumentali ai Soci; attività di ricerca, innovazione ed energia (al riguardo I.P.S. riveste anche il ruolo di soggetto gestore del Polo di ricerca e innovazione Energia Sostenibile, promuovendo la ricerca e l'innovazione in materia di energia).

Nel corso degli anni è stata destinataria di affidamenti da parte della Provincia e attualmente svolge i servizi strumentali propedeutici alla verifica ed al monitoraggio delle operazioni di bonifica del sito ex ACNA di Cengio, ai fini del rilascio della relativa certificazione.

Con decreto del Presidente della Provincia n. 39 del 27 marzo 2015 è stato definito e approvato il Piano di razionalizzazione delle partecipazioni societarie della Provincia di Savona e sono state formulate al Consiglio provinciale articolate proposte di riordino delle stesse. Il Consiglio, con deliberazione n. 9 del 30 marzo 2015, ha preso atto ed approvato tale piano, avviando così il processo di razionalizzazione. In tale occasione, è stata confermata la partecipazione della Provincia di Savona nelle società F.I.L.S.E. Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico S.p.a., I.P.S.

Insedimenti Produttivi Savonesi S.c.p.a. e I.R.E. Infrastrutture Recupero Energia Agenzia Regionale Ligure S.p.a..

Le rilevanti finalità di carattere generale e la strumentalità della società per le attività degli enti soci, soprattutto in materia ambientale per quanto di competenza della Provincia, hanno determinato la necessità - espressa in sede di approvazione del Piano di razionalizzazione straordinaria delle partecipazioni societarie, con deliberazione del Consiglio provinciale n. 59 del 28 settembre 2017 - di confermare il mantenimento della partecipazione, che dovrà comunque essere oggetto di razionalizzazione attraverso la fusione prevista dalla legge regionale n. 33/2016 e dalla deliberazione della Giunta regionale n. 510 del 4 luglio 2017.

Con la deliberazione sopra richiamata, la Giunta regionale ha valutato come "*partecipazioni in società che svolgono attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società partecipate*" le proprie in I.R.E. S.p.a. ed in I.P.S. S.c.p.a., dando mandato a FILSE S.p.a. di avviare le attività e le procedure finalizzate alla fusione delle due società ed approvando a tal fine uno schema di Protocollo di Intesa da sottoscrivere tra Regione Liguria, FIL.S.E. S.p.a., Provincia di Savona, Comune di Savona, Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale, Camera di Commercio Riviere di Liguria e gli altri Comuni soci di I.P.S..

Con deliberazione n. 29 del 17 maggio 2018, il Consiglio provinciale ha approvato le modifiche allo statuto della Società I.P.S. S.c.p.a. e lo schema di patti parasociali tra i soci per la disciplina del controllo analogo che recepiscono quanto indicato nella deliberazione ANAC n. 951/2017 e nella deliberazione della Giunta Regionale n. 1008/2017. Nella stessa seduta consiliare, con deliberazione n. 30, sono stati approvati gli indirizzi relativi al controllo analogo sulle società partecipate dalla Provincia di Savona operanti in regime di *in house providing*, ai fini dell'attuazione dell'articolo 192 del decreto legislativo n. 50/2016;

Il nuovo Statuto è stato approvato dall'Assemblea di I.P.S. l'11 giugno 2018. I patti parasociali, al momento, sono stati firmati da FIL.S.E., Provincia, Comune di Savona e Camera di Commercio Riviere di Liguria, Imperia La Spezia Savona.

La Società I.P.S. è stata inserita nell'elenco delle "*società ricomprese nel perimetro di consolidamento del gruppo amministrazione pubblica*" della Provincia di Savona in quanto il paragrafo 3.1 dell'allegato 4/4 al d.lgs. n. 118/2011, "*Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato*", come modificato dall'articolo 2, comma 1, lettera i), del decreto del

Ministero dell'economia e delle finanze dell'11 agosto 2017, prevede che, a decorrere dall'esercizio 2017, sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società *in house* e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione.

Il bilancio consolidato della Società I.P.S. inclusa nell'area di consolidamento è assunto con il metodo proporzionale.

Il prospetto di bilancio consolidato corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute dall'Ente Provincia di Savona e dalla Società partecipata ed è conforme ai principi di redazione sanciti nell'allegato principio n. 4/4 al decreto legislativo n. 118/2011.

FATTI DI RILIEVO

Il bilancio di I.P.S. S.c.p.a. si è concluso nel 2017 con una perdita di Euro 223.402 (Euro 65.256 riferito alla partecipazione della Provincia), mentre quello del 2016 si era concluso con una perdita di Euro 218.110 (Euro 63.710 riferito alla partecipazione della Provincia).

Congiuntamente all'Assemblea per l'approvazione del bilancio, il 31 luglio 2018, si è tenuta anche l'Assemblea straordinaria dei Soci per la riduzione del capitale sociale per perdite.

Il risultato di bilancio è stato determinato dalle condizioni negative che permangono, ormai da alcuni anni, nei due principali mercati di riferimento della Società, quello del comparto produttivo e quello del comparto immobiliare. La crisi del settore relativo all'infrastrutturazione delle aree produttive e la forte riduzione dei servizi strumentali agli enti soci hanno profondamente danneggiato l'equilibrio strutturale della Società.

Con riferimento al processo di accorpamento previsto dalla Regione e dagli altri enti soci, negli atti della società si legge che il relativo iter ha registrato un rallentamento rispetto alle tempistiche ipotizzate, riconducibile a fattori estemporanei e alla complessità delle soluzioni giuridiche identificate per perseguire il disegno complessivo, senza alcun mutamento delle scelte di fondo compiute, attinenti gli obiettivi di ordine economico, finanziario e politico fissati dall'Assemblea e concernenti, in particolare, la permanenza dell'unità produttiva in sede locale e la salvaguardia dei posti di lavoro.



RISULTATO DELLA GESTIONE

Il bilancio consolidato al 31 dicembre 2017 presenta un utile di Euro 3.961.081 (nel 2016 vi era una perdita di Euro 14.122.671 consolidando il bilancio solo con TPL Linea), comprensivo del risultato di pertinenza di terzi.

La Provincia aveva registrato nel 2016 una perdita di Euro 13.485.364, mentre nel 2017 ha avuto un utile pari ad Euro 3.361.589.

Come si è detto, la Società TPL Linea ha registrato nel 2017 un miglioramento del risultato di gestione (utile di 664.748 euro nel 2017 a fronte della perdita di 637.307 euro del 2016). Il risultato è stato determinato da un incremento del valore della produzione ma soprattutto da una consistente riduzione dei costi operativi, frutto sia di una politica di efficientamento delle spese posta in essere nel corso degli anni, sia degli effetti del piano di razionalizzazione deliberato dall'Assemblea dei Soci il 28 marzo 2017 a tutela del patrimonio aziendale e della solidità finanziaria, conseguente alla contrazione della contribuzione per il settore del trasporto pubblico locale.

La Società I.P.S. ha concluso, invece, il 2017 con una perdita di Euro 223.402 (Euro 65.256 riferito alla partecipazione della Provincia), in linea con la perdita di Euro 218.110 del 2016 (Euro 63.710 riferito alla partecipazione della Provincia).

Al fine della predisposizione del presente bilancio consolidato il criterio di valutazione applicato è stato

- per TPL Linea, quello del metodo integrale, previsto per le società con le quali è stato stipulato un contratto di servizio pubblico, sommando le voci contabili per il loro intero importo;
- per I.P.S., quello del metodo proporzionale, sommando le voci contabili per un importo proporzionale alla quota di partecipazione.

Per rendere uniformi i bilanci da consolidare sono state apportate le opportune rettifiche in sede di consolidamento eliminando le operazioni infragruppo, meglio specificate di seguito, al fine di includere solamente le operazioni che sono state effettuate verso terzi.

CORRETTIVI APPORTATI

Nella costruzione del bilancio consolidato si è provveduto ad elidere quelle che sono risultate le movimentazioni infragruppo di seguito specificate.

TPL Linea S.r.l.

Conto economico

Anno 2017

Per gli importi relativi al contratto di servizio e altri servizi resi, dalla voce A4, "Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici", sono stati tolti Euro 13.740.651.

Dalla voce B10, "Prestazioni di servizi", è stato tolto il corrispondente importo di Euro 15.114.716, al lordo dell'IVA al 10%, che per Euro 1.374.065 è stata aggiunta alla voce B18, "Altri oneri di gestione".

Anno 2016

Per gli importi relativi al contratto di servizio e altri servizi resi, dalla voce A4, "Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici", sono stati tolti Euro 14.314.497.

Dalla voce B10, "Prestazioni di servizi", è stato tolto il corrispondente importo di Euro 15.745.947, al lordo dell'IVA al 10%, che per Euro 1.431.450 è stata aggiunta alla voce B18, "Altri oneri di gestione".

L.P.S. S.p.a

Conto economico

Anno 2017

Per gli importi relativi al contratto per i servizi resi, dalla voce A4, "Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici", sono stati tolti Euro 59.588,40 (corrispondenti al 29,21% di Euro 204.000).

Dalla voce B10, "Prestazioni di servizi", è stato tolto l'importo di Euro 72.697,85 (corrispondente al 29,21% dell'importo di Euro 248.880, al lordo dell'IVA al 22%), che per Euro 13.109,45 (corrispondente al 29,21% di Euro 44.880) è stata aggiunta alla voce B18, "Altri oneri di gestione".

Anno 2016

Non rilevato.



TPL Linea S.r.l.

Stato patrimoniale - ATTIVO

Anno 2017

Crediti per Euro 3.542.185 relativi al contratto di servizio per l'esercizio del trasporto pubblico locale, sono stati tolti da "Crediti verso clienti ed utenti" di cui al rigo C II 3.

Crediti per Euro 1.701.893 relativi a contributi per il CCNL 2017 (Euro 1.051.052) e per contributi in conto capitale di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 774/2017 (Euro 650.841) sono stati tolti da "Altri crediti" di cui al rigo C II 5.

Anno 2016

Crediti per Euro 5.295.483 relativi al contratto di servizio per l'esercizio del trasporto pubblico locale, sono stati tolti da "Crediti verso clienti ed utenti" di cui al rigo C II 3 e aggiunti ai "Risconti attivi".

I.P.S. S.c.p.a.

Stato patrimoniale - ATTIVO

Anno 2017

Crediti per Euro 6.951,98 (corrispondenti al 29,21% di Euro 23.800) relativi al contratto per la bonifica del sito ex Acna, sono stati tolti da "Crediti verso clienti ed utenti" di cui al rigo C II 3.

Anno 2016

Non rilevato.

TPL Linea S.r.l.

Stato patrimoniale - PASSIVO

Anno 2017

I debiti della Provincia di Savona per Euro 5.244.078, per fatture ancora da emettere o da pagare, sono stati decurtati dal rigo D2 "Debiti verso fornitori".

Anno 2016

I debiti della Provincia di Savona per Euro 1.843.913, per fatture ancora da emettere, sono stati decurtati dal rigo D2 "Debiti verso fornitori" e aggiunti ai "Risconti passivi", la parte rimanente per Euro 3.451.570 è stata imputata ai "Conti d'ordine".

I.P.S. S.c.p.a.

Stato patrimoniale - PASSIVO

Anno 2017

I debiti della Provincia di Savona per Euro 6.951,98 (corrispondenti al 29,21% di Euro 23.800), per fatture ancora da emettere o da pagare, sono stati decurtati dal rigo D2 "Debiti verso fornitori".

Anno 2016

Non rilevati.

Per quanto attiene al valore della partecipazione della Provincia nella Società, sono state effettuate nel **2017** le seguenti operazioni:

TPL Linea S.r.l.

Stato patrimoniale - ATTIVO

Il valore della partecipazione iscritto nei conti dell'Ente, pari ad Euro 789.274, è stato tolto dalla voce B IV 1 b "Immobilizzazioni finanziarie" per "Imprese partecipate".

Stato patrimoniale - PASSIVO

Dalla voce A "Patrimonio netto" è stato tolto l'importo di Euro 2.521.238, pari alla quota di competenza della Provincia (34,263%), nel primo anno di consolidamento (2016), così suddiviso:

I "Fondo di dotazione", Euro 1.747.413

II "Riserve", Euro 773.825 (di cui voce a "da risultato economico di esercizi precedenti", Euro 711.458 e voce b "da capitale", Euro 62.368)

E' stato aggiunto alla voce II "Riserve" b "da capitale" l'importo di Euro 1.731.964, pari alla differenza tra la somma del fondo di dotazione e delle riserve della società per la parte di competenza della Provincia e la quota di partecipazione al capitale della società iscritta nello stato patrimoniale della Provincia.

I.P.S. S.c.p.a.

Stato patrimoniale - ATTIVO

Il valore della partecipazione iscritto nei conti dell'Ente, pari ad Euro 142.096, è stato tolto dalla voce B IV 1 b "Immobilizzazioni finanziarie" per "Imprese partecipate".

Stato patrimoniale - PASSIVO

Dalla voce A "Patrimonio netto" è stato tolto l'importo di Euro 29.872, pari alla quota di competenza della Provincia (29,21%), nel primo anno di consolidamento (2017), così suddiviso:

I "Fondo di dotazione", Euro 41.508

II "Riserve", Euro -11.636 (di cui voce a "da risultato economico di esercizi precedenti", Euro -19.938 e voce b "da capitale", Euro +8.301)

E' stato aggiunto alla voce II "Riserve" b "da capitale" l'importo di Euro -112.224, pari alla differenza tra la somma del fondo di dotazione e delle riserve della società per la parte di competenza della Provincia e la quota di partecipazione al capitale della società iscritta nello stato patrimoniale della Provincia.

Il valore patrimoniale della partecipazione della Provincia al 31 dicembre 2017 in TPL Linea S.r.l. risulta pari ad Euro 2.677.062 (Euro 2.302.878 nel 2016).

Il valore patrimoniale della partecipazione al 31 dicembre 2017 in I.P.S. S.c.r.l. risulta pari ad Euro 10.810 (Euro 29.871 nel 2016).

Per una più approfondita analisi dei risultati delle gestioni del "*gruppo amministrazione pubblica*" della Provincia di Savona si rinvia alle Risultanze economico patrimoniali del Rendiconto della Provincia e ai documenti di bilancio delle due società oggetto di consolidamento.

Si propone pertanto il bilancio consolidato contenuto nelle tabelle allegate.

PROVINCIA DI SAVONA – BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2017

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Riferimento art.2425 cc	BILANCIO CONSOLIDATO 2017 RETTIFICATO	BILANCIO CONSOLIDATO 2016 RETTIFICATO
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi		22.546.641	12.570.905
2	Proventi da fondi perequativi		546.487	553.194
3	Proventi da trasferimenti e contributi		27.333.057	31.875.615
a	Proventi da trasferimenti correnti		23.169.660	22.921.414
b	Quota annuale di contributi agli investimenti		2.105.929	2.171.060
c	Contributi agli investimenti		2.057.468	6.783.141
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	A1	12.994.184	11.785.782
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		631.984	632.258
b	Ricavi della vendita di beni		298	3.173
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		12.361.903	11.130.351
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	A2	-438.889	0
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	A3	56.284	0
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	A4	0	0
8	Altri ricavi e proventi diversi	A5	7.324.499	10.695.745
totale componenti positivi della gestione A)			79.362.292	67.481.241
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	B6	4.515.757	4.330.390
10	Prestazioni di servizi	B7	7.380.757	7.771.703
11	Utilizzo beni di terzi	B8	74.176	159.087
12	Trasferimenti e contributi		9.096.946	21.789.141
a	Trasferimenti correnti		8.301.686	21.676.600
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche		144.419	112.541
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		650.841	0
13	Personale	B9	24.941.065	26.202.040
14	Ammortamenti e svalutazioni	B10	9.785.721	12.544.999
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	B10a	2.484.499	2.987.980
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	B10b	6.863.787	6.403.683
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	B10c	0	0
d	Svalutazione dei crediti	B10d	447.436	3.153.336
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	B11	-39.993	25.940
16	Accantonamenti per rischi	B12	864.000	559.879
17	Altri accantonamenti	B13	810.000	208.820
18	Oneri diversi di gestione	B14	2.635.783	3.390.084
totale componenti negativi della gestione B)			60.074.213	76.982.083
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)			10.288.050	-9.520.842
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
<u>Proventi finanziari</u>				
19	Proventi da partecipazioni	C15	166.935	410.956
a	da società controllate		0	0
b	da società partecipate		166.935	410.956
c	da altri soggetti		0	0
20	Altri proventi finanziari	C16	21.996	17.977
Totale proventi finanziari			188.931	428.933
<u>Oneri finanziari</u>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	C17	667.996	607.216
a	Interessi passivi		635.873	607.216
b	Altri oneri finanziari		32.123	0
Totale oneri finanziari			667.996	607.216
totale (C)			-479.065	-178.283
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	D18	0	0
23	Svalutazioni	D19	0	0
totale (D)			0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
<u>Proventi straordinari</u>				
24	Proventi da permessi di costruire	E20	0	0
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		0	0
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		394.415	1.365.509
d	Plusvalenze patrimoniali		133.330	90.966
e	Altri proventi straordinari		0	0
totale proventi			527.745	1.456.475
25	<u>Oneri straordinari</u>	E21	0	1.342
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		4.642.053	2.097.369
c	Minusvalenze patrimoniali		0	101.313
d	Altri oneri straordinari		1.290.669	3.290.408
totale oneri			5.932.722	5.490.432
Totale (E) (E20-E21)			5.405.077	4.033.967
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)			5.809.085	-13.735.082
26	Imposte (*)	E22	442.926	389.589
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	E23	5.366.159	-14.122.671
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi		436.985	-418.947

PROVINCIA DI SAVONA – BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2017

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Riferimento art.2424 CC	BILANCIO CONSOLIDATO 2017 RETTIFICATO	BILANCIO CONSOLIDATO 2016 RETTIFICATO
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	A	0	0
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0	0
	B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	Immobilizzazioni immateriali	BI		
1	costi di impianto e di ampliamento	BI1	17.304.231	19.461.938
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	BI2	16.089	113.338
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	BI3	14.138	1.432
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	BI4	19	8.252
5	avviamento	BI5	0	0
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	BI6	5.456.477	11.605.981
9	altre	BI7	33.824	42.647
	Totale immobilizzazioni immateriali		22.824.777	31.233.586
	Immobilizzazioni materiali (3)			
II	Beni demaniali		34.274.102	83.658.328
1.1	Terreni		0	0
1.2	Fabbricati		117.850	117.850
1.3	Infrastrutture		84.156.253	83.540.478
1.9	Altri beni demaniali		0	0
III	Altre immobilizzazioni materiali (3)		43.442.914	44.047.336
2.1	Terreni	BI11	8.140.732	8.342.906
a di cui in leasing finanziario			0	0
2.2	Fabbricati		25.550.900	26.638.317
a di cui in leasing finanziario			0	0
2.3	Impianti e macchinari	BI12	542.965	486.405
a di cui in leasing finanziario			0	0
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	BI13	7.386.996	8.316.777
2.5	Mezzi di trasporto		9.423	34.022
2.6	Macchine per ufficio e hardware		30.010	41.945
2.7	Mobili e arredi		256.480	119.969
2.8	Infrastrutture		1.506.499	62.400
2.99	Altri beni materiali		18.907	24.595
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	BI15	7.170.585	7.170.585
	Totale immobilizzazioni materiali		134.887.602	134.876.249
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)			
1	Partecipazioni in	BI111	4.040.960	4.209.581
a imprese controllate		BI111a	0	0
b imprese partecipate		BI111b	66.193	208.654
c altri soggetti			3.974.767	4.002.927
2	Crediti verso	BI112	1.060	1.060
a altre amministrazioni pubbliche			0	0
b imprese controllate		BI112a	0	0
c imprese partecipate		BI112b	0	0
d altri soggetti		BI112c BI112d	1.060	1.060
3	Altri titoli	BI113	0	0
4	azioni proprie		0	789.274
	Totale immobilizzazioni finanziarie		4.042.020	4.998.915
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		161.754.396	171.109.762
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE			
	Rimanenze	CI	3.928.870	624.752
	Totale		3.928.870	624.752
II	Crediti (2)			
1	Crediti di natura tributaria		6.288.738	473.007
a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità			0	0
b Altri crediti da tributi			6.288.738	524
c Crediti da Fondi perequativi			0	472.483
2	Crediti per trasferimenti e contributi		27.151.716	34.348.477
a verso amministrazioni pubbliche			26.279.979	33.439.280
b imprese controllate		CI13	0	0
c imprese partecipate			0	0
d verso altri soggetti			871.737	909.197
3	Verso clienti ed utenti	CI11	1.188.353	1.083.445
4	Altri Crediti	CI15	5.509.923	8.443.068
a verso l'erario			601.135	826.041
b per attività svolta per terzi			702.511	612.805
c altri			4.206.277	7.004.222
	Totale crediti		40.138.729	44.347.997

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Riferimento art.2424 CC	BILANCIO CONSOLIDATO 2017 RETTIFICATO	BILANCIO CONSOLIDATO 2016 RETTIFICATO
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
1	partecipazioni	CIII1,2,3,4,5	0	0
2	altri titoli	CIII6	0	0
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		0	0
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1	Conto di tesoreria		21.618.337	13.668.723
a	istituto tesoriere		1.335.698	1.335.698
b	presso Banca d'Italia		20.282.639	12.333.025
2	Altri depositi bancari e postali	CIV1	5.539.305	3.730.592
3	Denaro e valori in cassa	CIV2 e CIV3	339.926	273.368
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		0	0
	Totale disponibilità liquide		27.497.568	17.672.693
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		71.665.188	62.645.432
	D) RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi	D	42	0
2	Risconti attivi	D	31.477	5.308.616
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)		31.519	5.308.616
	TOTALE DELL'ATTIVO		233.361.084	239.063.800
	(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			

PROVINCIA DI SAVONA – BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2017

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Riferimento art.2424 CC	BILANCIO CONSOLIDATO 2017 RETTIFICATO	BILANCIO CONSOLIDATO 2016 RETTIFICATO
A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	AI	25.273.520	111.194.441
II	Riserve		85.296.582	13.900.093
a	da risultato economico di esercizi precedenti	AV, AV, AVI, AVII, AVII	-737.037	13.718.067
b	da capitale	AII, AIII	1.759.516	182.028
c	da permessi di costruire		0	0
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali		0	0
e	riserve indisponibili e per i beni culturali		84.274.102	0
	altre riserve indisponibili		0	0
III	Risultato economico dell'esercizio	AIX	3.961.081	-14.122.671
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		114.531.183	110.971.863
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		4.699.226	4.837.249
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		436.530	-418.947
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi		5.136.211	4.418.302
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		114.531.183	110.971.863
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza	B1	0	0
2	per imposte	B2	1.005.901	1.021.896
3	altri	B3	4.898.090	3.313.316
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0	0
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		5.903.991	4.335.212
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	TOTALE T.F.R. (C)	C	6.505.117	6.796.530
	TOTALE T.F.R. (C)		6.505.117	6.796.530
D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento		21.614.372	21.315.862
a	prestiti obbligazionari	D1e D2	2.997.900	3.997.200
b	v/ altre amministrazioni pubbliche		0	771
c	verso banche e tesoriere	D4	15.358.827	15.033.673
d	verso altri finanziatori	D5	3.257.645	2.284.218
2	Debiti verso fornitori	D7	5.811.922	6.837.848
3	Acconti	D6	27.905	0
4	Debiti per trasferimenti e contributi		3.655.629	15.265.716
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		0	0
b	altre amministrazioni pubbliche		1.781.182	15.074.139
c	imprese controllate	D9	0	0
d	imprese partecipate	D10	1.701.893	0
e	altri soggetti		172.554	191.577
5	altri debiti	D12,D13,D14	5.521.948	8.943.102
a	tributari		834.159	683.624
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		1.214.096	1.344.610
c	per attività svolta per terzi (2)		0	0
d	altri		3.473.693	6.914.868
	TOTALE DEBITI (D)		36.831.775	52.362.528
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	E	3.922.258	3.845.681
II	Risconti passivi	E	65.856.759	60.751.986
1	Contributi agli investimenti		46.433.950	48.539.879
a	da altre amministrazioni pubbliche		46.433.950	48.539.879
b	da altri soggetti		0	0
2	Concessioni pluriennali		0	0
3	Altri risconti passivi		19.422.808	12.212.107
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)		69.779.016	64.597.667
	TOTALE DEL PASSIVO		233.351.083	239.063.800
CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri		14.324.138	19.367.279
	2) beni di terzi in uso		31.584.154	31.903.186
	3) beni dati in uso a terzi		0	0
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		0	0
	5) garanzie prestate a imprese controllate		0	0
	6) garanzie prestate a imprese partecipate		0	0
	7) garanzie prestate a altre imprese		0	0
	TOTALE CONTI D'ORDINE		45.908.292	51.270.465

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

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

51 25 SET. 2018

Deliberazione N. del

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE DELLA PROVINCIA

Dott.ssa Monica Giuliano

IL SEGRETARIO GENERALE

Avv. Giulia Colangelo

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione è pubblicata all'Albo on line della Provincia per 15 giorni consecutivi dal 26 SET. 2018 al 11 OTT. 2018

Savona, 25 SET. 2018

IL SEGRETARIO GENERALE

Avv. Giulia Colangelo

ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, ai sensi dell'articolo 134 del decreto legislativo. n. 267 del 18/08/2000, diventa esecutiva il 07 OTT. 2018

Savona, 25 SET. 2018

IL SEGRETARIO GENERALE

Avv. Giulia Colangelo