



Acea Pinerolese Industriale S.p.A.

Conti Annuali Separati previsti dalla Direttiva sulla separazione contabile del Ministero dell'Economia e delle Finanze

(ai sensi dell'articolo 15, comma 2, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175)

Esercizio 2024

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		-1.578.390	-124.207	6.030.259	592.589	-59.335	1.951.469	6.812.385	-544.523	-396.247	-1.117.043	-911.286	-1.189.477	-957.837	-2.058.981	-7.175.394	-959.803	-177.863	-1.137.666	0	-1.500.674
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI																			1.920.548	1.920.548
15)	Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di quest'ultime																			2.272.180	2.272.180
	Proventi e partecipazioni da imprese controllate																			0	0
	Proventi e partecipazioni da altri																			2.271.739	2.271.739
	Proventi e partecipazioni da imprese collegate																			441	441
	Proventi e partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle controllanti																			0	0
16)	Altri proventi finanziari:																			40.154	40.154
	Altri proventi finanziari																			40.154	40.154
	Proventi da contratti finanziari di copertura																			0	0
	Proventi da contratti finanziari speculativi																			0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti																			391.786	391.786
	Perdite su contratti finanziari di copertura																			0	0
	Perdite su contratti finanziari speculativi																			0	0
	Altri interessi e oneri finanziari verso controllanti																			0	0
	Altri interessi e oneri finanziari da imprese controllate																			40.378	40.378
	Altri interessi e oneri finanziari da imprese collegate																			0	0
	Altri interessi e oneri finanziari da imprese sottoposte al controllo dalle controllanti																			0	0
	Interessi passivi su factoring																			0	0
	Altri interessi e oneri finanziari verso altri																			351.409	351.409
17-bis)	Utili e perdite su cambi																			0	0
D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:																			0	0
18)	Rivalutazioni:																			0	0
	a) di partecipazioni;																			0	0
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;																			0	0
	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;																			0	0
	d) di strumenti finanziari derivati;																			0	0
19)	Svalutazioni:																			0	0
	a) di partecipazioni;																			0	0
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;																			0	0
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;																			0	0
	d) di strumenti finanziari derivati;																			0	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE																			1.920.548	419.873
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate																			-65.126	-65.126
	IRES																			-56.126	-56.126
	IRAP																			-8.999	-8.999
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO																			1.985.673	484.999

Schema di Conto Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. b)

Dati in Euro		IA	Gestione Calore	SII	Teleriscaldamento	Supporto gas DGN	Service Intercompany e Staff non riaddebitati	TOTALE ATTIVITA'	Approvv. e acquisti	Logistica e magazzini	Servizi immob. e facility management	Servizi informatici	Servizi amm.vi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Servizi HR	TOTALE SERVIZI COMUNI	Comm.le vendita gestione clientela	Servizi ausiliari alle attività	TOTALE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE	TOTALE AZIENDA
VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVO DELLE VENDITE INTERNE																				
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	38.009.642	390.042	28.596.031	1.174.966	0	2.051.413	70.222.093	928	553	66.709	142.770	9.560	11.445	23.757	255.722	3.642	70	3.711	70.481.527
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.375.799	187.195	27.240.950	1.161.223	0	1.884.739	60.849.907	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60.849.907
	a) Ricavi da articolazione tariffaria (laddove previsto dal settore)	23.104.668	0	0	0	0	0	23.104.668	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23.104.668
	b) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione (laddove previsto dal settore)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business	7.066.721	187.195	668.554	1.161.223	0	0	9.083.694	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.083.694
	d) Altre vendite e prestazioni	204.409	0	26.572.396	0	0	1.884.739	28.661.544	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28.661.544
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni	-10.824	-6.890	75.124	0	0	0	57.410	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57.410
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.595.712	7.472	5.226	2.411	0	0	2.610.821	0	0	60.899	123.406	0	0	0	184.305	0	0	0	2.795.127
	Costo del lavoro	185.068	1.044	0	0	0	0	186.112	0	0	3.349	0	0	0	0	3.349	0	0	0	189.461
	Materiali	951.873	4.500	0	2.411	0	0	958.783	0	0	12.625	107.192	0	0	0	119.817	0	0	0	1.078.600
	Oneri finanziari capitalizzati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altro	1.458.772	1.928	5.226	0	0	0	1.465.926	0	0	44.925	16.214	0	0	0	61.140	0	0	0	1.527.066
5)	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	5.048.955	202.264	1.274.731	11.332	0	166.674	6.703.956	928	553	5.810	19.364	9.560	11.445	23.757	71.417	3.642	70	3.711	6.779.084
	Lavori conto terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Canoni di affitto (da terzi)	2.542	0	0	0	0	25.686	28.228	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28.228
	Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0	48.202	48.202	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48.202
	Rimborsi e indennizzi	351.268	202.264	26.159	0	0	92.786	672.476	928	553	5.810	941	3.633	7.843	2.607	22.314	3.642	70	3.711	698.502
	Contributi da soggetti pubblici	2.800.505	0	1.245.293	11.332	0	0	4.057.130	0	0	0	18.423	0	0	21.066	39.489	0	0	0	4.096.619
	Plusvalenze da cessione cespiti	161.590	0	2.536	0	0	0	164.126	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	164.126
	Sopravvenienze attive	21	0	743	0	0	0	763	0	0	0	0	5.916	3.602	80	9.598	0	0	0	10.361
	Altri ricavi e proventi	1.733.030	0	0	0	0	0	1.733.030	0	0	0	0	0	11	5	15	0	0	0	1.733.046
	VENDETE INTERNE	4.709.668	0	42.137	0	0	0	4.751.805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.751.805
	Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a prezzo di mercato	4.709.668	0	42.137	0	0	0	4.751.805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.751.805
	Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Vendite interne a servizi comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Vendite interne ad altre funzioni operative condivise	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE dopo Vendite Interne	42.719.310	390.042	28.638.168	1.174.966	0	2.051.413	74.973.898	928	553	66.709	142.770	9.560	11.445	23.757	255.722	3.642	70	3.711	75.233.331
COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI																				
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	39.588.032	514.249	22.565.772	582.377	59.335	99.943	63.409.708	545.451	396.799	1.183.752	1.054.056	1.199.037	969.282	2.082.738	7.431.116	963.445	177.932	1.141.377	71.982.201
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.856.329	86.834	2.109.897	441.423	20	11.165	9.505.669	4.614	268.427	76.715	111.743	1.059	7.180	43.048	512.785	6.011	384	6.395	10.024.849
7)	Per servizi	17.509.034	105.443	11.968.070	14.441	0	8.554	29.605.543	10.961	2.895	890.726	343.766	101.740	265.753	814.322	2.430.164	48.683	39.985	88.667	32.124.375
	Servizi acquistati da terzi	14.068.849	9.711	6.293.025	0	0	7.894	20.379.479	1.890	2.263	36.870	0	70.480	70.234	466.303	648.041	0	39.475	39.475	21.066.995
	Servizi acquistati da altre imprese del gruppo	9.505	33.556	888	656	0	0	44.805	0	0	1.153	0	0	0	0	1.153	0	0	0	45.758
	Costi pubblicitari e di marketing	0	0	5.895	0	0	0	5.895	885	0	0	0	0	4.323	0	5.208	0	0	0	11.103
	Spese legali da terzi	16.245	0	8.301	0	0	0	24.546	0	0	5.088	0	1.288	47.198	8.384	61.958	0	0	0	86.504
	Spese legali da altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Assicurazioni	174.043	1.057	6.568	0	0	0	181.668	0	113	484.427	261	0	7.941	219.317	712.059	0	335	335	894.062
	Telefonia e EDP	265.303	2.793	107.198	0	0	660	375.954	5.884	0	342.775	127	5.836	34.784	389.406	22.444	0	22.444	787.804	
	Pulizia e vigilanza	7.920	0	2.600	0	0	0	10.520	0	0	258.888	0	0	0	0	258.888	0	0	0	269.408
	Compensi agli organi sociali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	116.505	0	116.505	0	0	0	116.505
	Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	976	0	976	0	0	0	976
	Altro	2.967.171	58.325	5.543.594	13.785	0	0	8.582.875	2.302	519	104.301	730	29.845	12.740	85.534	235.972	26.238	175	26.414	8.845.260
8)	Per godimento beni di terzi	567.239	7.371	214.605	0	415	7.904	797.533	3.659	0	109.425	0	7.633	21.047	13.032	154.796	0	2.488	2.488	954.816
	Canoni di concessione verso terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Canoni di leasing verso terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altro	567.239	7.371	214.605	0	415	7.904	797.533	3.659	0	109.425	0	7.633	21.047	13.032	154.796	0	2.488	2.488	954.816
9)	Per il personale	9.377.626	306.667	5.738.721	4.981	0	72.147	15.500.142	494.188	145.948	43.279	347.634	880.482	655.650	1.055.978	3.623.159	907.840	130.988	1.038.828	20.162.129
	Salari e stipendi	6.166.858	219.130	4.100.153	3.559	0	51.553	10.541.252	352.919	104.288	30.622	248.4								

Schema di Conto Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. c)

ATTIVITA'		ATT01Pro	ATT01Mer	ATT01	ATT02Pro	ATT02Mer	ATT02	ATT03Pro	ATT03Mer	ATT03	ATT04Pro	ATT04Mer	ATT04	ATT05Pro	ATT05Mer	ATT05	ATT06Pro	ATT06Mer	ATT06
Dati in Euro		IA			Gestione Calore			SII			Teleriscaldamento			Supporto gas DGN			Service Intercompany e Staff non riaddebitati		
		Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale
	VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRESIVO DELLE VENDITE INTERNE																		
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	25.984.364	12.025.277	38.009.642	0	390.042	390.042	27.892.368	703.663	28.596.031	1.174.966	0	1.174.966	0	0	0	0	2.051.413	2.051.413
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.210.171	7.165.628	30.375.799	0	187.195	187.195	26.536.193	704.757	27.240.950	1.161.223	0	1.161.223	0	0	0	0	1.884.739	1.884.739
	a) Ricavi da articolazione tariffaria (laddove previsto dal settore)	23.104.668	0	23.104.668	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione (laddove previsto dal settore)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business	5.541	7.061.181	7.066.721	0	187.195	187.195	26.468	642.086	668.554	1.161.223	0	1.161.223	0	0	0	0	0	0
	d) Altre vendite e prestazioni	99.962	104.447	204.409	0	0	0	26.509.725	62.671	26.572.396	0	0	0	0	0	0	0	1.884.739	1.884.739
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni	0	-10.824	-10.824	0	-6.890	-6.890	79.162	-4.038	75.124	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	345.870	2.249.842	2.595.712	0	7.472	7.472	5.226	0	5.226	2.411	0	2.411	0	0	0	0	0	0
	Costo del lavoro	97.169	87.899	185.068	0	1.044	1.044	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Materiali	107.964	843.909	951.873	0	4.500	4.500	0	0	0	2.411	0	2.411	0	0	0	0	0	0
	Oneri finanziari capitalizzati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altro	140.737	1.318.034	1.458.772	0	1.928	1.928	5.226	0	5.226	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	2.428.323	2.620.632	5.048.955	0	202.264	202.264	1.271.786	2.944	1.274.731	11.332	0	11.332	0	0	0	0	166.674	166.674
	Lavori conto terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Canoni di affitto (da terzi)	1.942	600	2.542	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25.686	25.686
	Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48.202	48.202
	Rimborsi e indennizzi	307.696	43.572	351.268	0	202.264	202.264	25.750	408	26.159	0	0	0	0	0	0	0	92.786	92.786
	Contributi da soggetti pubblici	385.656	2.414.849	2.800.505	0	0	0	1.245.293	0	1.245.293	11.332	0	11.332	0	0	0	0	0	0
	Plusvalenze da cessione cespiti	0	161.590	161.590	0	0	0	0	2.536	2.536	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Sopravvenienze attive	0	21	21	0	0	0	743	0	743	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altri ricavi e proventi	1.733.030	0	1.733.030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	VENDITE INTERNE	213.058	4.496.610	4.709.668	0	0	0	42.137	0	42.137	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a prezzo di mercato	213.058	4.496.610	4.709.668	0	0	0	42.137	0	42.137	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	26.197.422	16.521.887	42.719.310	0	390.042	390.042	27.934.504	703.663	28.638.168	1.174.966	0	1.174.966	0	0	0	0	2.051.413	2.051.413
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRESIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI	24.572.028	15.016.004	39.588.032	0	514.249	514.249	22.313.389	252.384	22.565.772	582.377	0	582.377	0	59.335	59.335	0	99.943	99.943
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.938.613	4.917.716	6.856.329	0	86.834	86.834	2.093.433	16.465	2.109.897	441.423	0	441.423	0	20	20	0	11.165	11.165
7)	Per servizi	9.782.405	7.726.630	17.509.034	0	105.443	105.443	11.944.383	23.687	11.968.070	14.441	0	14.441	0	0	0	0	8.554	8.554
	Servizi acquistati da terzi	7.001.656	7.067.192	14.068.849	0	9.711	9.711	6.271.292	21.733	6.293.025	0	0	0	0	0	0	0	7.894	7.894
	Servizi acquistati da altre imprese del gruppo	2.639	6.866	9.505	0	33.556	33.556	888	0	888	656	0	656	0	0	0	0	0	0
	Costi pubblicitari e di marketing	0	0	0	0	0	0	5.895	0	5.895	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Spese legali da terzi	6.965	9.280	16.245	0	0	0	8.301	0	8.301	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Spese legali da altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Assicurazioni	146.115	27.927	174.043	0	1.057	1.057	6.562	6	6.568	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Telefonia e EDP	200.231	65.072	265.303	0	2.793	2.793	106.400	799	107.198	0	0	0	0	0	0	0	660	660
	Pulizia e vigilanza	6.986	934	7.920	0	0	0	2.600	0	2.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Compensi agli organi sociali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altro	2.417.813	549.358	2.967.171	0	58.325	58.325	5.542.445	1.149	5.543.594	13.785	0	13.785	0	0	0	0	0	0
8)	Per godimento beni di terzi	439.880	127.358	567.239	0	7.371	7.371	214.010	595	214.605	0	0	0	0	415	415	0	7.904	7.904
	Canoni di concessione verso terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Canoni di leasing verso terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altro	439.880	127.358	567.239	0	7.371	7.371	214.010	595	214.605	0	0	0	0	415	415	0	7.904	7.904
9)	Per il personale	7.885.620	1.492.006	9.377.626	0	306.667	306.667	5.603.468	135.253	5.738.721	4.981	0	4.981	0	0	0	0	72.147	72.147
	Salari e stipendi	5.100.661	1.066.196	6.166.858	0	219.130	219.130	4.003.507	96.645	4.100.153	3.559	0	3.559	0	0	0	0	51.553	51.553
	Oneri sociali	1.685.477	352.141	2.037.618	0	72.393	72.393	1.323.152	31.928	1.355.081	1.176	0	1.176	0	0	0	0	17.031	17.031
	Accantonamento quota TFR	329.324	68.805	398.129	0	14.145	14.145	258.530	6.238	264.768	230	0	230	0	0	0	0	3.328	3.328
	Altro	770.157	4.865	775.022	0	1.000	1.000	18.279	441	18.720	16	0	16	0	0	0	0	235	235
10)	Ammortamenti e svalutazioni	4.080.833	622.890	4.703.722	0	6.912	6.912	2.296.519	21.385	2.317.904	118.506	0	118.506	0	47.694	47.694	0	172	172
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-4.485	-1.385	-5.870	0	496	496	-127.788	-3.398	-131.186	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12)	Accantonamenti per rischi	300.000	0	300.000	0	0	0	28.511	0	28.511	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Accantonamento fondo conguagli tariffari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Accantonamento fondo ripristino beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Accantonamento fondo manutenzione beni devolvibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Accantonamento fondo manutenzioni cicliche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Accantonamento fondo recupero ambientale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	149.163	130.789	279.952	0	526	526	260.853	58.397	319.250	3.025	0	3.025	0	11.206	11.206	0	2	2
	Spese legali in cui la parte è risultata soccombente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU ecc.)	82.999	37.198	120.198	0	0	0	76.583	293	76.876	926	0	926	0	515	515	0	0	0
	Oneri per sanzioni penali e risarcimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Perdite su crediti commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Sopravvenienze passive	0	0	0	0	0	0	0	5.519	5.519	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Insussistenze, minusvalenze di cespiti patrimoniali	490	2.370	2.859	0	33	33	306	0	306	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altro	65.674	91.221	156.895	0	493	493	183.964	52.585	236.549	2.099	0	2.099	0	10.692	10.692	0	2	2
	ACQUISTI INTERNI	552.484	3.059.545	3.612.029	0	0	0	458.486	0	458.486	681.290	0	681.290	0	0	0	0	0	0
	Acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto all'altro	552.484	3.059.545	3.612.029	0	0	0	458.486	0	458.486	681.290	0	681.290	0	0	0	0	0	0
	TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	25.124.511																	

Driver di ribaltamento SC

			ATT01	ATT02	ATT03	ATT04	ATT05	ATT06	Valore complessivo del driver
Servizi Comuni	Driver	Unità di misura	IA	Gestione Calore	SII	Teleriscaldamento	Supporto gas DGN	Service Intercompany e Staff non riaddebitati	
Approvvigionamenti e acquisti	Numero ordini e/o contratti e/o gare di acquisto registrati	Num. ordini/contratti/gare	9.337	134	8.003	32	92	2.341	19.939
Logistica e magazzini	Numero di movimentazioni di magazzino (carichi e/o scarichi)	Num. movimentazioni	2.057	1.325	13.793	14	10	3.084	20.283
Servizi immobiliari e <i>facility management</i>	Mq utilizzati da ciascuna attività	Mq	2.430	65	2.101	65	0	1.024	5.685
Servizi informatici	Numero di postazioni assegnate a ciascuna attività	Num. postazioni assegnate	61	2	67	2	0	49	180
Servizi amministrativi e finanziari	Numero di transazioni registrate per attività	Num. transazioni	19.984	1.229	22.786	849	231	35.432	80.511
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Ricavi delle vendite delle singole attività	Euro	30.375.799	187.195	27.240.950	1.161.223	0	1.884.739	60.849.907
Servizi del personale e delle risorse umane	Numero di addetti o numero medio di addetti per attività	Num. addetti	176	3	101	3	0	55	338

Driver di ribaltamento FOC

			ATT01	ATT02	ATT03	ATT04	ATT05	ATT06	
Funzioni Operative Condivise	Driver	Unità di misura	IA	Gestione Calore	SII	Teleriscaldamento	Supporto gas DGN	Service Intercompany e Staff non riaddebitati	Valore complessivo del driver
Comm.le vendita gestione clientela	Numero pratiche gestite	Numero	4.027	0	19.884	0	0	81.413	105.324
Servizi ausiliari alle attività	Certificazioni qualità	Numero	7	2	1	0	0	8	18
Servizi tecnici	Ricavi delle vendite delle singole attività	Euro	30.375.799	187.195	27.240.950	1.161.223	0	1.884.739	60.849.907

Dati in Euro		IA	Gestione Calore	SII	Teleriscaldamento	Supporto gas DGN	Service Intercompany e Staff non riaddebitati	TOTALE ATTIVITA'	Approvv. e acquisti	Logistica e magazzini	Servizi immob. e facility management	Servizi informatici	Servizi amm.vi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Servizi HR	TOTALE SERVIZI COMUNI	Comm.le vendita gestione clientela	Servizi ausiliari alle attività	TOTALE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	TOTALE AZIENDA
	ATTIVO																				
A)	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLA PARTE GIÀ RICHIAMATA																			0	0
B)	IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA	32.788.117	42.974	26.576.497	1.899.272	1.838.265	134	63.145.259	994	14.788	559.197	614.742	86	2.488	29.666	1.221.961	977	61	1.038	22.359.369	86.727.627
I	Immobilizzazioni immateriali	287.907	14.311	8.700	0	0	0	310.918	0	0	14.658	271.403	0	0	0	286.061	0	0	0	0	596.979
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	34.825	0	8.700	0	0	0	43.525	0	0	0	147.567	0	0	0	147.567	0	0	0	0	191.092
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	253.082	14.311	0	0	0	0	267.393	0	0	14.658	123.836	0	0	0	138.494	0	0	0	0	405.887
	di cui migliori su beni di terzi in concessione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui migliori su altri beni di terzi	0	14.311	0	0	0	0	14.311	0	0	14.658	0	0	0	0	14.658	0	0	0	0	28.969
	di cui altre immobilizzazioni	253.082	0	0	0	0	0	253.082	0	0	0	123.836	0	0	0	123.836	0	0	0	0	376.918
II	Immobilizzazioni materiali	32.500.210	28.663	26.567.797	1.899.272	1.838.265	134	62.834.341	994	14.788	544.539	343.339	86	2.488	29.666	935.900	977	61	1.038	0	63.771.279
1)	Terreni e fabbricati	11.577.736	0	2.324.846	0	1.836.359	0	15.738.941	0	0	402.323	1.641	0	0	0	403.964	0	0	0	0	16.142.905
2)	Impianti e macchinario	18.327.017	0	23.721.965	1.886.314	0	0	43.935.296	0	0	58.197	0	0	0	0	58.197	0	0	0	0	43.993.493
3)	Attrezzature industriali e commerciali	320.287	22.894	416.621	10.547	1.906	37	772.292	179	6.584	44.644	2.099	69	70	19.301	72.946	474	0	474	0	845.712
4)	Altri beni	289.423	5.769	104.365	0	0	97	399.654	815	8.204	39.375	339.599	17	2.418	10.365	400.793	503	61	564	0	801.011
	di cui beni deprecabili (bilancio civilistico)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui altri beni	289.423	5.769	104.365	0	0	97	399.654	815	8.204	39.375	339.599	17	2.418	10.365	400.793	503	61	564	0	801.011
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	1.985.747	0	0	2.411	0	0	1.988.158	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.988.158
III	Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22.359.369	22.359.369
1)	Partecipazioni in:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22.359.369	22.359.369
a)	Imprese controllate																			17.103.208	17.103.208
b)	Imprese collegate																			0	0
c)	Imprese controllanti																			0	0
d)	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti																			0	0
d)-bis)	Altre imprese																			5.256.161	5.256.161
2)	Crediti:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	Verso imprese controllate																			0	0
b)	Verso imprese collegate																			0	0
c)	Verso controllanti																			0	0
d)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti																			0	0
d)-bis)	Verso altri																			0	0
3)	Altri titoli																			0	0
4)	Strumenti finanziari derivati attivi																			0	0
C)	ATTIVO CIRCOLANTE	10.000.820	306.079	20.808.883	539.198	87.944	2.010.034	33.752.958	1.523	150.416	13	214	5.009	358	16.523	174.056	185	27	212	5.303.148	39.230.374
I	Rimanenze	232.297	8.763	1.138.515	0	0	0	1.379.575	0	150.360	0	0	0	0	0	150.360	0	0	0	0	1.529.935
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	232.297	8.763	542.023	0	0	0	783.083	0	150.360	0	0	0	0	0	150.360	0	0	0	0	933.443
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Lavori in corso su ordinazione	0	0	596.492	0	0	0	596.492	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	596.492
4)	Prodotti finiti e merci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	9.768.523	297.316	19.670.368	539.198	87.944	2.010.034	32.373.383	1.523	56	13	214	5.009	358	16.523	23.696	185	27	212	1.763.734	34.161.025
1)	Verso clienti	9.480.844	265.691	19.617.113	537.198	0	1.421.873	31.322.719	0	0	0	143	0	0	0	143	0	0	0	0	31.322.862
2)	Verso imprese controllate	65.674	31.433	0	0	44.204	533.142	674.453	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	674.453
3)	Verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5-bis)	Crediti tributari																			988.305	988.305
5-ter)	Imposte anticipate																			696.687	696.687
5-quater)	Verso altri	222.005	192	53.255	2.000	43.740	55.019	376.211	1.523	56	13	71	5.009	358	16.523	23.553	185	27	212	78.742	478.718
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1)	Partecipazioni in imprese controllate																			0	0
2)	Partecipazioni in imprese collegate																			0	0
3)	Partecipazioni in imprese controllanti																			0	0
3)-bis)	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti																			0	0
4)	Altre partecipazioni																			0	0
5)	Strumenti finanziari derivati attivi																			0	0
6)	Altri titoli																			0	0
IV	Disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.539.414	3.539.414
1)	Depositi bancari e postali																			3.532.800	3.532.800
2)	Assegni																			0	0
3)	Denaro e valori in cassa																			6.614	6.614
D)	RATEI E RISCONTI	153.055	4.968	11.224	368	0	0	169.615	5.755	0	598	32.750	288	3.442	6.608	49.441	0	3	3	0	219.059
	Ratei e risconti attivi	153.055	4.968	11.224	368	0	0	169.615	5.755	0	598	32.750	288	3.442	6.608	49.441	0	3	3	0	219.059
	di cui non finanziari	153.055	4.968	11.224	368	0	0	169.615	5.755	0	598	32.750	288	3.442	6.608	49.441	0	3	3	0	219.059
	di cui finanziari																			0	0
	TOTALE ATTIVO	42.941.992	354.021	47.396.604	2.438.838	1.926.209	2.010.168	97.067.832	8.272	165.204	559.808	647.706	5.383	6.288	52.797	1.445.458	1.162	91	1.253	27.662.517	126.177.060

Schema di Stato Patrimoniale ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. d)

Dati in Euro		IA	Gestione Calore	SII	Teleriscaldamento	Supporto gas DGN	Service Intercompany e Staff non riaddebitati	TOTALE ATTIVITA'	Approvv. e acquisti	Logistica e magazzini	Servizi immob. e facility management	Servizi informatici	Servizi amm.vi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Servizi HR	TOTALE SERVIZI COMUNI	Comm.le vendita gestione clientela	Servizi ausiliari alle attività	TOTALE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE	VALORI NON ATTRIBUITIBILI	TOTALE AZIENDA
	PASSIVO																				
A)	PATRIMONIO NETTO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65.455.726	65.455.726
I	Capitale																			33.915.699	33.915.699
II	Riserva da sovrapprezzo azioni																			0	0
III	Riserve di rivalutazione																			9.915.703	9.915.703
IV	Riserva legale																			3.933.242	3.933.242
V	Riserve statutarie																			0	0
VI	Altre riserve, distintamente indicate																			17.206.083	17.206.083
VII	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi																			0	0
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo																			0	0
IX	Utile (perdita) dell'esercizio																			484.999	484.999
X	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio																			0	0
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI	11.902.981	0	350.145	0	0	0	12.253.126	38.872	0	27.207	0	0	0	46.282	112.361	0	0	0	1.307.854	13.673.341
1)	Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Per imposte, anche differite																			1.307.854	1.307.854
3)	Strumenti finanziari derivati passivi																			0	0
4)	Altri fondi per rischi e oneri	11.902.981	0	350.145	0	0	0	12.253.126	38.872	0	27.207	0	0	0	46.282	112.361	0	0	0	0	12.365.487
	Fondo conguagli tariffari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fondo ripristino beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fondo manutenzione beni devolvibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fondo manutenzioni cicliche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fondo rischi per cause in corso	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altri fondi per rischi e oneri	11.902.981	0	350.145	0	0	0	12.253.126	38.872	0	27.207	0	0	0	46.282	112.361	0	0	0	0	12.365.487
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	452.891	35.577	761.721	0	0	83.864	1.334.053	82.459	7.370	10.671	39.671	255.227	269.099	65.582	730.079	79.632	44.233	123.865	0	2.187.997
D)	DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	9.670.960	186.257	5.374.825	159.041	43.093	51.700	15.485.876	88.652	203.124	129.835	123.749	171.450	285.504	986.819	1.989.133	125.085	52.367	177.452	12.241.899	29.894.360
1)	Obbligazioni																			0	0
2)	Obbligazioni convertibili																			0	0
3)	Debiti verso soci per finanziamenti																			0	0
4)	Debiti verso banche																			9.767.742	9.767.742
5)	Debiti verso altri finanziatori																			0	0
6)	Acconti	266.268	0	504.591	0	0	0	770.859	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	770.859
7)	Debiti verso fornitori	8.325.576	80.157	3.978.227	158.385	2.633	2.677	12.547.655	10.481	182.352	104.917	62.462	6.605	105.015	180.861	652.693	29.614	31.539	61.153	0	13.261.501
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Debiti verso imprese controllate	9.505	40.027	888	656	40.378	0	91.454	0	0	1.153	0	0	0	0	1.153	0	0	0	2.000.000	2.092.607
	di cui non finanziari	9.505	40.027	888	656	40.378	0	91.454	0	0	1.153	0	0	0	0	1.153	0	0	0	0	92.607
	di cui finanziari																			2.000.000	2.000.000
10)	Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui non finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui finanziari																			0	0
11)	Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui non finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui finanziari																			0	0
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui non finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui finanziari																			0	0
12)	Debiti tributari																			457.698	457.698
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.490	3.964	142.113	0	0	2.818	269.385	9.829	1.096	2.749	5.405	18.315	11.833	489.470	538.697	6.697	3.194	9.891	0	817.973
14)	Altri debiti	949.121	62.109	749.006	0	82	46.205	1.806.523	68.342	19.676	21.016	55.882	146.530	168.656	316.488	796.590	88.774	17.634	106.408	16.459	2.725.980
	di cui verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui non finanziari	949.121	62.109	749.006	0	82	46.205	1.806.523	68.342	19.676	21.016	55.882	146.530	168.656	316.488	796.590	88.774	17.634	106.408	16.459	2.709.521
	di cui finanziari																			0	16.459
E)	RATEI E RISCONTI	1.716.336	6.759	13.015.813	185.091	0	0	14.923.999	18	0	1.820	26.502	10.258	2.543	19	41.160	477	0	477	0	14.965.636
	Ratei e risconti passivi	1.716.336	6.759	13.015.813	185.091	0	0	14.923.999	18	0	1.820	26.502	10.258	2.543	19	41.160	477	0	477	0	14.965.636
	di cui non finanziari	1.716.336	6.759	13.015.813	185.091	0	0	14.923.999	18	0	1.820	26.502	10.258	2.543	19	41.160	477	0	477	0	14.965.636
	di cui finanziari																			0	0
	TOTALE PASSIVO	23.743.168	228.593	19.502.504	344.132	43.093	135.564	43.997.054	210.001	210.494	169.533	189.922	436.935	557.146	1.098.702	2.872.733	205.194	96.600	301.794	79.005.479	126.177.060

ATTIVITA'			ATT01Pro	ATT01Mer	ATT01	ATT02Pro	ATT02Mer	ATT02	ATT03Pro	ATT03Mer	ATT03	ATT04Pro	ATT04Mer	ATT04	ATT05Pro	ATT05Mer	ATT05	ATT06Pro	ATT06Mer	ATT06
Dati in Euro			IA			Gestione Calore			SII			Teleriscaldamento			Supporto gas DGN			Service Intercompany e Staff non riaddebitati		
			Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale
ATTIVO																				
A)	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLA PARTE GIÀ RICHIAMATA																			
B)	IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA		29.208.505	3.579.612	32.788.117	0	42.974	42.974	26.340.333	236.164	26.576.497	1.899.272	0	1.899.272	0	1.838.265	1.838.265	0	134	134
I	Immobilizzazioni immateriali		287.907	0	287.907	0	14.311	14.311	8.700	0	8.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1)	Costi di impianto e di ampliamento		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		34.825	0	34.825	0	0	0	8.700	0	8.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre		253.082	0	253.082	0	14.311	14.311	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui migliori su beni di terzi in concessione</i>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui migliori su altri beni di terzi</i>		0	0	0	0	14.311	14.311	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui altre immobilizzazioni</i>		253.082	0	253.082	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Immobilizzazioni materiali		28.920.598	3.579.612	32.500.210	0	28.663	28.663	26.331.633	236.164	26.567.797	1.899.272	0	1.899.272	0	1.838.265	1.838.265	0	134	134
1)	Terreni e fabbricati		10.613.225	964.511	11.577.736	0	0	0	2.324.846	0	2.324.846	0	0	0	0	1.836.359	1.836.359	0	0	0
2)	Impianti e macchinario		15.746.731	2.580.286	18.327.017	0	0	0	23.485.801	236.164	23.721.965	1.886.314	0	1.886.314	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali		314.394	5.893	320.287	0	22.894	22.894	416.621	0	416.621	10.547	0	10.547	0	1.906	1.906	0	37	37
4)	Altri beni		282.466	6.957	289.423	0	5.769	5.769	104.365	0	104.365	0	0	0	0	0	0	0	97	97
	<i>di cui beni devolvibili (bilancio civilistico)</i>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui altri beni</i>		282.466	6.957	289.423	0	5.769	5.769	104.365	0	104.365	0	0	0	0	0	0	0	97	97
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		1.963.782	21.965	1.985.747	0	0	0	0	0	0	2.411	0	2.411	0	0	0	0	0	0
III	Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1)	Partecipazioni in:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	Imprese controllate																			
b)	Imprese collegate																			
c)	Imprese controllanti																			
d)	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti																			
d)-bis)	Altre imprese																			
2)	Crediti:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	Verso imprese controllate																			
b)	Verso imprese collegate																			
c)	Verso controllanti																			
d)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti																			
d)-bis)	Verso altri																			
3)	Altri titoli																			
4)	Strumenti finanziari derivati attivi																			
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		6.225.023	3.775.797	10.000.820	0	306.079	306.079	20.343.817	465.066	20.808.883	539.198	0	539.198	0	87.944	87.944	0	2.010.034	2.010.034
I	Rimanenze		171.133	61.164	232.297	0	8.763	8.763	1.125.826	12.689	1.138.515	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo		171.133	61.164	232.297	0	8.763	8.763	529.334	12.689	542.023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Lavori in corso su ordinazione		0	0	0	0	0	0	596.492	0	596.492	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Prodotti finiti e merci		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Acconti		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		6.053.890	3.714.633	9.768.523	0	297.316	297.316	19.217.991	452.377	19.670.368	539.198	0	539.198	0	87.944	87.944	0	2.010.034	2.010.034
1)	Verso clienti		5.946.239	3.534.605	9.480.844	0	265.691	265.691	19.165.054	452.059	19.617.113	537.198	0	537.198	0	0	0	0	1.421.873	1.421.873
2)	Verso imprese controllate		48.382	17.292	65.674	0	31.433	31.433	0	0	0	0	0	0	0	44.204	44.204	0	533.142	533.142
3)	Verso imprese collegate		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Verso controllanti		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5-bis)	Crediti tributari																			
5-ter)	Imposte anticipate																			
5-quater)	Verso altri		59.269	162.736	222.005	0	192	192	52.937	318	53.255	2.000	0	2.000	0	43.740	43.740	0	55.019	55.019
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1)	Partecipazioni in imprese controllate																			
2)	Partecipazioni in imprese collegate																			
3)	Partecipazioni in imprese controllanti																			
3)-bis)	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti																			
4)	Altre partecipazioni																			
5)	Strumenti finanziari derivati attivi																			
6)	Altri titoli																			
IV	Disponibilità liquide		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1)	Depositi bancari e postali																			
2)	Assegni																			
3)	Denaro e valori in cassa																			
D)	RATEI E RISCONTI		120.153	32.902	153.055	0	4.968	4.968	10.933	291	11.224	368	0	368	0	0	0	0	0	0
	Ratei e risconti attivi		120.153	32.902	153.055	0	4.968	4.968	10.933	291	11.224	368	0	368	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui non finanziari</i>		120.153	32.902	153.055	0	4.968	4.968	10.933	291	11.224	368	0	368	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui finanziari</i>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE ATTIVO		35.553.681	7.388.311	42.941.992	0	354.021	354.021	46.695.083	701.521	47.396.604	2.438.838	0	2.438.838	0	1.926.209	1.926.209	0	2.010.168	2.010.168

ATTIVITA'			ATT01Pro	ATT01Mer	ATT01	ATT02Pro	ATT02Mer	ATT02	ATT03Pro	ATT03Mer	ATT03	ATT04Pro	ATT04Mer	ATT04	ATT05Pro	ATT05Mer	ATT05	ATT06Pro	ATT06Mer	ATT06
Dati in Euro			IA			Gestione Calore			SII			Teleriscaldamento			Supporto gas DGN			Service Intercompany e Staff non riaddebitati		
			Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale
	PASSIVO																			
A)	PATRIMONIO NETTO		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I	Capitale																			
II	Riserva da sovrapprezzo azioni																			
III	Riserve di rivalutazione																			
IV	Riserva legale																			
V	Riserve statutarie																			
VI	Altre riserve, distintamente indicate																			
VII	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi																			
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo																			
IX	Utile (perdita) dell'esercizio																			
X	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio																			
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI		11.873.114	29.867	11.902.981	0	0	0	350.145	0	350.145	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1)	Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Per imposte, anche differite																			
3)	Strumenti finanziari derivati passivi																			
4)	Altri fondi per rischi e oneri		11.873.114	29.867	11.902.981	0	0	0	350.145	0	350.145	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fondo conguagli tariffari		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fondo ripristino beni di terzi		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fondo manutenzione beni devolvibili		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fondo manutenzioni cicliche		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fondo rischi per cause in corso		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altri fondi per rischi e oneri		11.873.114	29.867	11.902.981	0	0	0	350.145	0	350.145	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		331.871	121.020	452.891	0	35.577	35.577	758.372	3.349	761.721	0	0	0	0	0	0	0	83.864	83.864
D)	DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		4.896.509	4.774.451	9.670.960	0	186.257	186.257	5.346.569	28.256	5.374.825	159.041	0	159.041	0	43.093	43.093	0	51.700	51.700
1)	Obbligazioni																			
2)	Obbligazioni convertibili																			
3)	Debiti verso soci per finanziamenti																			
4)	Debiti verso banche																			
5)	Debiti verso altri finanziatori																			
6)	Acconti		0	266.268	266.268	0	0	0	494.365	10.226	504.591	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Debiti verso fornitori		4.095.333	4.230.243	8.325.576	0	80.157	80.157	3.963.108	15.119	3.978.227	158.385	0	158.385	0	2.633	2.633	0	2.677	2.677
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Debiti verso imprese controllate		1.514	7.991	9.505	0	40.027	40.027	888	0	888	656	0	656	0	40.378	40.378	0	0	0
	di cui non finanziari		1.514	7.991	9.505	0	40.027	40.027	888	0	888	656	0	656	0	40.378	40.378	0	0	0
	di cui finanziari																			
10)	Debiti verso imprese collegate		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui non finanziari		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui finanziari																			
11)	Debiti verso controllanti		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui non finanziari		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui finanziari																			
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui non finanziari		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui finanziari																			
12)	Debiti tributari																			
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		85.338	35.152	120.490	0	3.964	3.964	141.657	456	142.113	0	0	0	0	0	0	0	2.818	2.818
14)	Altri debiti		714.324	234.797	949.121	0	62.109	62.109	746.551	2.455	749.006	0	0	0	0	82	82	0	46.205	46.205
	di cui verso altre imprese del gruppo		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui non finanziari		714.324	234.797	949.121	0	62.109	62.109	746.551	2.455	749.006	0	0	0	0	82	82	0	46.205	46.205
	di cui finanziari																			
E)	RATEI E RISCONTI		608.486	1.107.850	1.716.336	0	6.759	6.759	13.015.765	48	13.015.813	185.091	0	185.091	0	0	0	0	0	0
	Ratei e risconti passivi		608.486	1.107.850	1.716.336	0	6.759	6.759	13.015.765	48	13.015.813	185.091	0	185.091	0	0	0	0	0	0
	di cui non finanziari		608.486	1.107.850	1.716.336	0	6.759	6.759	13.015.765	48	13.015.813	185.091	0	185.091	0	0	0	0	0	0
	di cui finanziari																			
	TOTALE PASSIVO		17.709.980	6.033.188	23.743.168	0	228.593	228.593	19.470.851	31.653	19.502.504	344.132	0	344.132	0	43.093	43.093	0	135.564	135.564

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	65.831	0	0	0	22.306	0	0	0	43.525
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	1.599	0	0	0	0	0	-1.599	0	0
7)	Altre	254.638	121.185	0	0	110.029	0	1.599	0	267.393
8)	TOTALE	322.068	121.185	0	0	132.335	0	0	0	310.918

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	16.263.932	182.562	0	0	707.553	0	0	0	15.738.941
2)	Impianti e macchinari	43.462.730	4.278.236	0	0	6.088.391	59.648	2.342.369	0	43.935.296
3)	Attrezzature industriali e commerciali	797.581	124.435	0	0	149.038	686	0	0	772.292
4)	Altri beni	475.960	48.001	0	0	117.594	6.713	0	0	399.654
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	2.403.835	1.926.692	0	0	0	0	-2.342.369	0	1.988.158
6)	TOTALE	63.404.038	6.559.926	0	0	7.062.576	67.047	0	0	62.834.341

IA		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	54.231	0	0	0	19.406	0	0	0	34.825
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	1.599	0	0	0	0	0	-1.599	0	0
7)	Altre	244.249	113.713	0	0	106.479	0	1.599	0	253.082
8)	TOTALE	300.079	113.713	0	0	125.885	0	0	0	287.907

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	12.030.959	182.562	0	0	635.785	0	0	0	11.577.736
2)	Impianti e macchinari	15.560.550	4.278.236	0	0	3.794.490	59.648	2.342.369	0	18.327.017
3)	Attrezzature industriali e commerciali	342.828	45.987	0	0	68.081	447	0	0	320.287
4)	Altri beni	335.449	40.069	0	0	79.482	6.613	0	0	289.423
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	2.403.835	1.924.281	0	0	0	0	-2.342.369	0	1.985.747
6)	TOTALE	30.673.621	6.471.135	0	0	4.577.838	66.708	0	0	32.500.210

IA - Protetta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	54.231	0	0	0	19.406	0	0	0	34.825
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	1.599	0	0	0	0	0	-1.599	0	0
7)	Altre	244.249	113.713	0	0	106.479	0	1.599	0	253.082
8)	TOTALE	300.079	113.713	0	0	125.885	0	0	0	287.907

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	11.003.544	182.562	0	0	572.881	0	0	0	10.613.225
2)	Impianti e macchinari	12.433.260	4.268.524	0	0	3.237.774	59.648	2.342.369	0	15.746.731
3)	Attrezzature industriali e commerciali	336.285	45.684	0	0	67.128	447	0	0	314.394
4)	Altri beni	319.692	39.982	0	0	77.165	43	0	0	282.466
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	2.390.511	1.915.640	0	0	0	0	-2.342.369	0	1.963.782
6)	TOTALE	26.483.292	6.452.392	0	0	3.954.948	60.138	0	0	28.920.598

IA - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	1.027.415	0	0	0	62.904	0	0	0	964.511
2)	Impianti e macchinari	3.127.290	9.712	0	0	556.716	0	0	0	2.580.286
3)	Attrezzature industriali e commerciali	6.543	303	0	0	953	0	0	0	5.893
4)	Altri beni	15.757	87	0	0	2.317	6.570	0	0	6.957
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	13.324	8.641	0	0	0	0	0	0	21.965
6)	TOTALE	4.190.329	18.743	0	0	622.890	6.570	0	0	3.579.612

Gestione Calore		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	9.399	7.472	0	0	2.560	0	0	0	14.311
8)	TOTALE	9.399	7.472	0	0	2.560	0	0	0	14.311

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	18.128	7.466	0	0	2.667	33	0	0	22.894
4)	Altri beni	7.454	0	0	0	1.685	0	0	0	5.769
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	25.582	7.466	0	0	4.352	33	0	0	28.663

Gestione Calore - Protetta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Gestione Calore - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	9.399	7.472	0	0	2.560	0	0	0	14.311
8)	TOTALE	9.399	7.472	0	0	2.560	0	0	0	14.311

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	18.128	7.466	0	0	2.667	33	0	0	22.894
4)	Altri beni	7.454	0	0	0	1.685	0	0	0	5.769
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	25.582	7.466	0	0	4.352	33	0	0	28.663

SII		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.600	0	0	0	2.900	0	0	0	8.700
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	11.600	0	0	0	2.900	0	0	0	8.700

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	2.350.383	0	0	0	25.537	0	0	0	2.324.846
2)	Impianti e macchinari	25.899.410	0	0	0	2.177.445	0	0	0	23.721.965
3)	Attrezzature industriali e commerciali	421.539	70.982	0	0	75.694	206	0	0	416.621
4)	Altri beni	132.861	7.932	0	0	36.328	100	0	0	104.365
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	28.804.193	78.914	0	0	2.315.004	306	0	0	26.567.797

SII - Protetta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.600	0	0	0	2.900	0	0	0	8.700
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	11.600	0	0	0	2.900	0	0	0	8.700

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	2.350.383	0	0	0	25.537	0	0	0	2.324.846
2)	Impianti e macchinari	25.641.861	0	0	0	2.156.060	0	0	0	23.485.801
3)	Attrezzature industriali e commerciali	421.539	70.982	0	0	75.694	206	0	0	416.621
4)	Altri beni	132.861	7.932	0	0	36.328	100	0	0	104.365
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	28.546.644	78.914	0	0	2.293.619	306	0	0	26.331.633

SII - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	257.549	0	0	0	21.385	0	0	0	236.164
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	257.549	0	0	0	21.385	0	0	0	236.164

Teleriscaldamento		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	2.002.770	0	0	0	116.456	0	0	0	1.886.314
3)	Attrezzature industriali e commerciali	12.597	0	0	0	2.050	0	0	0	10.547
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	2.411	0	0	0	0	0	0	2.411
6)	TOTALE	2.015.367	2.411	0	0	118.506	0	0	0	1.899.272

Teleriscaldamento - Protetta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	2.002.770	0	0	0	116.456	0	0	0	1.886.314
3)	Attrezzature industriali e commerciali	12.597	0	0	0	2.050	0	0	0	10.547
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	2.411	0	0	0	0	0	0	2.411
6)	TOTALE	2.015.367	2.411	0	0	118.506	0	0	0	1.899.272

Teleriscaldamento - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Supporto gas DGN		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)									
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	990	0	0	0	990	0	0	0
8)	TOTALE	990	0	0	0	990	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)									
1)	Terreni e fabbricati	1.882.590	0	0	0	46.231	0	0	1.836.359
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	2.379	0	0	0	473	0	0	1.906
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	1.884.969	0	0	0	46.704	0	0	1.838.265

Supporto gas DGN - Protetta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)									
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)									
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

Supporto gas DGN - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)									
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	990	0	0	0	990	0	0	0
8)	TOTALE	990	0	0	0	990	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)									
1)	Terreni e fabbricati	1.882.590	0	0	0	46.231	0	0	1.836.359
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	2.379	0	0	0	473	0	0	1.906
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	1.884.969	0	0	0	46.704	0	0	1.838.265

Service Intercompany e Staff non riaddebitati		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	110	0	0	0	73	0	0	0	37
4)	Altri beni	196	0	0	0	99	0	0	0	97
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	306	0	0	0	172	0	0	0	134

Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Protetta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	110	0	0	0	73	0	0	0	37
4)	Altri beni	196	0	0	0	99	0	0	0	97
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	306	0	0	0	172	0	0	0	134

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell’art. 8, comma 1, lett. f)
Servizi Comuni

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						
			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	186.011	40.206	0	0	78.650	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	37.456	0	0	0	0	0	-37.456	0
7)	Altre	174.966	0	0	0	73.928	0	37.456	0
8)	TOTALE	398.433	40.206	0	0	152.578	0	0	0

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						
			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)
1)	Terreni e fabbricati	385.677	30.286	0	0	11.999	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	75.799	0	0	0	17.602	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	46.926	28.134	0	0	10.540	159	8.585	0
4)	Altri beni	397.837	142.061	0	0	139.105	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	8.585	0	0	0	0	0	-8.585	0
6)	TOTALE	914.824	200.481	0	0	179.246	159	0	0

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell’art. 8, comma 1, lett. f)
Servizi Comuni
Approvvigionamenti e acquisti

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	212	0	0	0	33	0	0	179
4)	Altri beni	1.006	0	0	0	191	0	0	815
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	1.218	0	0	0	224	0	0	994

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell’art. 8, comma 1, lett. f)
Servizi Comuni
Logistica e magazzini

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	7.623	0	0	0	1.039	0	0	6.584
4)	Altri beni	10.523	0	0	0	2.319	0	0	8.204
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	18.146	0	0	0	3.358	0	0	14.788

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell’art. 8, comma 1, lett. f)
Servizi Comuni
Servizi immobiliari e facility management

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	28.847	0	0	0	14.189	0	0	14.658
8)	TOTALE	28.847	0	0	0	14.189	0	0	14.658

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Terreni e fabbricati	383.992	30.286	0	0	11.955	0	0	402.323
2)	Impianti e macchinari	75.799	0	0	0	17.602	0	0	58.197
3)	Attrezzature industriali e commerciali	13.155	27.063	0	0	4.159	0	8.585	44.644
4)	Altri beni	56.199	0	0	0	16.824	0	0	39.375
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	8.585	0	0	0	0	0	-8.585	0
6)	TOTALE	537.730	57.349	0	0	50.540	0	0	544.539

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell’art. 8, comma 1, lett. f)
Servizi Comuni
Servizi informatici

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	183.985	40.206	0	0	76.624	0	0	147.567
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	37.456	0	0	0	0	0	-37.456	0
7)	Altre	146.119	0	0	0	59.739	0	37.456	123.836
8)	TOTALE	367.560	40.206	0	0	136.363	0	0	271.403

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Terreni e fabbricati	1.685	0	0	0	44	0	0	1.641
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	3.295	0	0	0	1.196	0	0	2.099
4)	Altri beni	311.280	141.594	0	0	113.275	0	0	339.599
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	316.260	141.594	0	0	114.515	0	0	343.339

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell’art. 8, comma 1, lett. f)
Servizi Comuni
Servizi amministrativi e finanziari

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	115	0	0	0	46	0	0	69
4)	Altri beni	98	0	0	0	81	0	0	17
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	213	0	0	0	127	0	0	86

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell’art. 8, comma 1, lett. f)
Servizi Comuni
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	117	0	0	0	47	0	0	70
4)	Altri beni	3.554	0	0	0	1.136	0	0	2.418
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	3.671	0	0	0	1.183	0	0	2.488

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell’art. 8, comma 1, lett. f)
Servizi Comuni
Servizi del personale e delle risorse umane

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.026	0	0	0	2.026	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	2.026	0	0	0	2.026	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	22.409	1.071	0	0	4.020	159	0	19.301
4)	Altri beni	15.177	467	0	0	5.279	0	0	10.365
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	37.586	1.538	0	0	9.299	159	0	29.666

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell’art. 8, comma 1, lett. f)
Funzioni Operative Condivise
Comm.le vendita gestione clientela

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	790	0	0	0	316	0	0	474
4)	Altri beni	1.081	0	0	0	578	0	0	503
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	1.871	0	0	0	894	0	0	977

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell’art. 8, comma 1, lett. f)
Funzioni Operative Condivise

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	790	0	0	0	316	0	0	0	474
4)	Altri beni	1.851	0	0	0	1.287	0	0	0	564
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	2.641	0	0	0	1.603	0	0	0	1.038

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell’art. 8, comma 1, lett. f)
Funzioni Operative Condivise
Servizi ausiliari alle attività

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	770	0	0	0	709	0	0	61
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	770	0	0	0	709	0	0	61

IA		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
ALTRO	(SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)								
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	117.636	13.625	0	0	46.428	0	0	84.834
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	14.292	0	0	0	0	0	-14.292	0
7)	Altre	306.100	113.713	0	0	132.790	0	14.292	301.315
8)	TOTALE	438.028	127.338	0	0	179.218	0	0	386.149

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
ALTRO	(SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)								
1)	Terreni e fabbricati	12.195.692	195.510	0	0	640.911	0	0	11.750.291
2)	Impianti e macchinari	15.592.955	4.278.236	0	0	3.802.015	59.648	2.342.369	18.351.897
3)	Attrezzature industriali e commerciali	362.227	58.114	0	0	72.525	530	3.670	350.956
4)	Altri beni	476.544	88.297	0	0	129.021	6.613	0	429.208
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	2.407.505	1.924.281	0	0	0	0	-2.346.039	1.985.747
6)	TOTALE	31.034.923	6.544.438	0	0	4.644.472	66.791	0	32.868.099

IA - Protetta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
ALTRO	(SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)								
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	102.679	10.411	0	0	40.054	0	0	73.037
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	11.298	0	0	0	0	0	-11.298	0
7)	Altre	291.509	113.713	0	0	126.583	0	11.298	289.937
8)	TOTALE	405.486	124.124	0	0	166.637	0	0	362.974

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
ALTRO	(SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)								
1)	Terreni e fabbricati	11.129.416	192.455	0	0	576.798	0	0	10.745.074
2)	Impianti e macchinari	12.458.021	4.268.524	0	0	3.243.524	59.648	2.342.369	15.765.742
3)	Attrezzature industriali e commerciali	351.108	54.951	0	0	70.524	510	2.804	337.828
4)	Altri beni	427.503	76.833	0	0	115.017	43	0	389.276
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	2.393.315	1.915.640	0	0	0	0	-2.345.173	1.963.782
6)	TOTALE	26.759.363	6.508.403	0	0	4.005.863	60.201	0	29.201.702

IA - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
ALTRO	(SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)								
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	14.957	3.214	0	0	6.374	0	0	11.797
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	2.994	0	0	0	0	0	-2.994	0
7)	Altre	14.591	0	0	0	6.207	0	2.994	11.378
8)	TOTALE	32.542	3.214	0	0	12.581	0	0	23.175

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
ALTRO	(SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)								
1)	Terreni e fabbricati	1.066.275	3.054	0	0	64.113	0	0	1.005.217
2)	Impianti e macchinari	3.134.934	9.712	0	0	558.491	0	0	2.586.155
3)	Attrezzature industriali e commerciali	11.119	3.164	0	0	2.001	20	866	13.128
4)	Altri beni	49.041	11.464	0	0	14.003	6.570	0	39.932
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	14.190	8.641	0	0	0	0	-866	21.965
6)	TOTALE	4.275.560	36.035	0	0	638.609	6.590	0	3.666.397

Gestione Calore		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.551	335	0	0	657	0	0	0	1.230
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	312	0	0	0	0	0	-312	0	0
7)	Altre	10.946	7.472	0	0	3.220	0	312	0	15.510
8)	TOTALE	12.809	7.807	0	0	3.876	0	0	0	16.740

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	4.398	346	0	0	137	0	0	0	4.607
2)	Impianti e macchinari	865	0	0	0	201	0	0	0	664
3)	Attrezzature industriali e commerciali	19.006	7.784	0	0	2.829	34	98	0	24.025
4)	Altri beni	11.616	1.184	0	0	3.104	0	0	0	9.696
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	98	0	0	0	0	0	-98	0	0
6)	TOTALE	35.984	9.314	0	0	6.271	34	0	0	38.993

Gestione Calore - Protetta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Gestione Calore - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.551	335	0	0	657	0	0	0	1.230
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	312	0	0	0	0	0	-312	0	0
7)	Altre	10.946	7.472	0	0	3.220	0	312	0	15.510
8)	TOTALE	12.809	7.807	0	0	3.876	0	0	0	16.740

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	4.398	346	0	0	137	0	0	0	4.607
2)	Impianti e macchinari	865	0	0	0	201	0	0	0	664
3)	Attrezzature industriali e commerciali	19.006	7.784	0	0	2.829	34	98	0	24.025
4)	Altri beni	11.616	1.184	0	0	3.104	0	0	0	9.696
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	98	0	0	0	0	0	-98	0	0
6)	TOTALE	35.984	9.314	0	0	6.271	34	0	0	38.993

SII		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	80.689	14.966	0	0	32.027	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	13.942	0	0	0	0	0	-13.942	0
7)	Altre	65.049	0	0	0	27.480	0	13.942	0
8)	TOTALE	159.680	14.966	0	0	59.506	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)
1)	Terreni e fabbricati	2.492.911	11.192	0	0	29.971	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	25.927.421	0	0	0	2.183.950	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	439.826	81.303	0	0	79.691	254	3.173	0
4)	Altri beni	283.455	60.776	0	0	88.620	100	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	3.173	0	0	0	0	0	-3.173	0
6)	TOTALE	29.146.786	153.271	0	0	2.382.232	354	0	0

SII - Protetta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	78.901	14.578	0	0	31.273	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	13.581	0	0	0	0	0	-13.581	0
7)	Altre	63.366	0	0	0	26.769	0	13.581	0
8)	TOTALE	155.849	14.578	0	0	58.042	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)
1)	Terreni e fabbricati	2.489.224	10.902	0	0	29.857	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	25.669.147	0	0	0	2.162.396	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	439.353	81.036	0	0	79.587	252	3.090	0
4)	Altri beni	279.559	59.409	0	0	87.267	100	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	3.090	0	0	0	0	0	-3.090	0
6)	TOTALE	28.880.373	151.347	0	0	2.359.107	352	0	0

SII - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.787	387	0	0	754	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	361	0	0	0	0	0	-361	0
7)	Altre	1.683	0	0	0	711	0	361	0
8)	TOTALE	3.831	387	0	0	1.464	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)
1)	Terreni e fabbricati	3.687	290	0	0	115	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	258.274	0	0	0	21.553	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	473	267	0	0	103	1	82	0
4)	Altri beni	3.896	1.367	0	0	1.353	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	82	0	0	0	0	0	-82	0
6)	TOTALE	266.412	1.924	0	0	23.124	1	0	0

Teleriscaldamento		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.551	335	0	0	657	0	0	1.230
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	312	0	0	0	0	0	-312	0
7)	Altre	1.547	0	0	0	660	0	312	1.199
8)	TOTALE	3.410	335	0	0	1.316	0	0	2.429

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Terreni e fabbricati	4.398	346	0	0	137	0	0	4.607
2)	Impianti e macchinari	2.003.635	0	0	0	116.657	0	0	1.886.978
3)	Attrezzature industriali e commerciali	12.983	318	0	0	2.145	1	98	11.252
4)	Altri beni	3.448	1.184	0	0	1.207	0	0	3.425
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	98	2.411	0	0	0	0	-98	2.411
6)	TOTALE	2.024.562	4.259	0	0	120.146	1	0	1.908.673

Teleriscaldamento - Protetta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.551	335	0	0	657	0	0	1.230
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	312	0	0	0	0	0	-312	0
7)	Altre	1.547	0	0	0	660	0	312	1.199
8)	TOTALE	3.410	335	0	0	1.316	0	0	2.429

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Terreni e fabbricati	4.398	346	0	0	137	0	0	4.607
2)	Impianti e macchinari	2.003.635	0	0	0	116.657	0	0	1.886.978
3)	Attrezzature industriali e commerciali	12.983	318	0	0	2.145	1	98	11.252
4)	Altri beni	3.448	1.184	0	0	1.207	0	0	3.425
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	98	2.411	0	0	0	0	-98	2.411
6)	TOTALE	2.024.562	4.259	0	0	120.146	1	0	1.908.673

Teleriscaldamento - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

Supporto gas DGN		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	990	0	0	0	990	0	0	0
8)	TOTALE	990	0	0	0	990	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Terreni e fabbricati	1.882.590	0	0	0	46.231	0	0	1.836.359
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	2.384	0	0	0	474	0	0	1.910
4)	Altri beni	10	0	0	0	2	0	0	8
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	1.884.984	0	0	0	46.707	0	0	1.838.277

Supporto gas DGN - Protetta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

Supporto gas DGN - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	990	0	0	0	990	0	0	0
8)	TOTALE	990	0	0	0	990	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1)	Terreni e fabbricati	1.882.590	0	0	0	46.231	0	0	1.836.359
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	2.384	0	0	0	474	0	0	1.910
4)	Altri beni	10	0	0	0	2	0	0	8
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	1.884.984	0	0	0	46.707	0	0	1.838.277

Service Intercompany e Staff non riaddebitati		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	50.414	10.945	0	0	21.188	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	10.196	0	0	0	0	0	-10.196	0
7)	Altre	44.973	0	0	0	18.818	0	10.196	0
8)	TOTALE	105.583	10.945	0	0	40.006	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)
1)	Terreni e fabbricati	69.620	5.455	0	0	2.165	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	13.652	0	0	0	3.170	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	8.872	5.049	0	0	2.230	26	1.546	0
4)	Altri beni	100.574	38.621	0	0	36.032	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	1.546	0	0	0	0	0	-1.546	0
6)	TOTALE	194.264	49.124	0	0	43.597	26	0	0

Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Protetta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	50.414	10.945	0	0	21.188	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	10.196	0	0	0	0	0	-10.196	0
7)	Altre	44.973	0	0	0	18.818	0	10.196	0
8)	TOTALE	105.583	10.945	0	0	40.006	0	0	0

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)
1)	Terreni e fabbricati	69.620	5.455	0	0	2.165	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	13.652	0	0	0	3.170	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	8.872	5.049	0	0	2.230	26	1.546	0
4)	Altri beni	100.574	38.621	0	0	36.032	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	1.546	0	0	0	0	0	-1.546	0
6)	TOTALE	194.264	49.124	0	0	43.597	26	0	0

Nota di Commento
ai Conti Annuali Separati previsti dalla
Direttiva sulla separazione contabile del
Ministero dell'Economia e delle Finanze

(ai sensi dell'articolo 15, comma 2, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175)

Esercizio 2024

PREMESSA

Queste note forniscono le informazioni utili a comprendere i Conti Annuali Separati redatti secondo la Direttiva (di seguito: Direttiva MEF) sulla separazione contabile del 9 settembre 2019 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, articolo 15, comma 2, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175.

STRUTTURA e CONTENUTO dei CONTI ANNUALI SEPARATI

La separazione contabile del bilancio dell'esercizio 2024 della società è stata redatta in conformità alla Direttiva MEF sulla separazione contabile, adottata ai sensi dell'art. 15, comma 2, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, che le società di cui all'art. 6, comma 1, del medesimo decreto sono tenute ad applicare in deroga all'obbligo di separazione societaria di cui all'art. 8, comma 2-bis, della legge 10 ottobre 1990, n. 287.

In ottemperanza all'art. 8 della Direttiva MEF, il bilancio separato è costituito da:

- a) conto economico ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- b) conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, con l'integrale attribuzione alle attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- c) conti economici, con indicazione dettagliata delle diverse componenti dei ricavi e dei costi, delle attività articolate in comparti, con l'integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- d) stato patrimoniale ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- e) stati patrimoniali, con indicazione dettagliata delle diverse componenti delle attività e delle passività, delle singole attività articolate in comparti, senza attribuzione alle attività e ai comparti dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- f) prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise ed ai comparti senza attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- g) prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise e ai comparti con l'integrale attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- h) nota di commento dei conti annuali separati di cui alle precedenti lettere, da redigere in base a quanto previsto all'articolo 12.

La conformità dei Conti Annuali Separati, redatti secondo la Direttiva MEF e relativi al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2024, la cui responsabilità di redazione compete agli amministratori, è attestata dalla società di revisione legale Baker Tilly Revisa S.p.a.

La presente nota contiene le informazioni previste dall'art. 12 della Direttiva MEF.

PROFILO della SOCIETÀ

L'informativa che segue è riferita ai dati di bilancio della società Acea Pinerolese Industriale S.p.A. (di seguito, ACEA) chiuso al 31/12/2024.

ACEA è un'azienda a totale controllo pubblico e opera nel settore dell'Igiene Ambientale, nel settore del Servizio Idrico Integrato (in qualità di soggetto operativo salvaguardato) oltre ad esercitare le attività di produzione, distribuzione e vendita di energia termica e svolgere servizi di staff per altre società facenti capo alla medesima compagine societaria.

La società risulta soggetta alla Direttiva MEF in quanto:

- società a controllo pubblico,
- svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di economia di mercato.

ACEA opera infatti nelle seguenti attività:

Descrizione	Protetta - Mercato
Igiene Ambientale	P – M
Gestione Calore	M
SII	P – M
Teleriscaldamento	P
Supporto GAS DGN	M
Service Intercompany e Staff non riaddebitati	M

La società ha sviluppato nel corso degli anni un sistema di separazione contabile idoneo a predisporre i Conti Annuali Separati secondo quanto previsto dal MEF.

Per una più completa descrizione delle attività svolte dalla società e degli accadimenti avvenuti nel corso dell'esercizio 2024 si rinvia alla Relazione sulla Gestione nonché alla Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio.

CRITERI di REDAZIONE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 a) della Direttiva MEF]

I criteri adottati per la redazione dei Conti Annuali Separati, composti dagli Stati Patrimoniali, dai Conti Economici e dai prospetti relativi alla movimentazione delle immobilizzazioni ripartiti per Attività, Comparti, Servizi Comuni e Funzioni Operative Condivise rispettano le disposizioni della Direttiva MEF.

I criteri illustrati nella presente nota rappresentano esclusivamente le modalità di predisposizione dei Conti Annuali Separati, nonché le modalità di attribuzione delle poste patrimoniali ed economiche secondo le disposizioni contenute nella Direttiva MEF; si rinvia al Bilancio d'Esercizio per l'illustrazione dei criteri di redazione del Bilancio, per le informazioni necessarie a comprendere i principali fenomeni che si sono verificati nel corso del periodo amministrativo 2024 e per l'illustrazione delle principali variazioni intervenute nel periodo a livello societario.

I principi contabili adottati per la redazione dei Conti Annuali Separati, nonché i Conti Annuali Separati stessi derivano dal Bilancio dell'Esercizio 2024, cui si rimanda integralmente per tutte le informazioni già ivi contenute, e pertanto le relative poste economiche e patrimoniali, a livello di singola voce prevista dal Codice Civile, coincidono nel totale con quelle del Bilancio d'Esercizio.

ATTIVITA' della SOCIETA'

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 b) della Direttiva MEF]

La Direttiva MEF prevede un sistema di separazione contabile basato sulle seguenti destinazioni:

- **Attività:** fase operativa che può essere gestita come un'impresa separata;
- **Comparto:** unità logico-organizzativa che individua, nell'ambito dell'attività, un'aggregazione di valori economico-patrimoniali, distinta secondo quanto previsto dall'art. 4, comma 2 della Direttiva MEF;
- **Servizio Comune:** un'unità logico-organizzativa che svolge funzioni in modo centralizzato nell'ambito dello stesso soggetto giuridico riferite in generale all'intera impresa;
- **Funzione Operativa Condivisa:** funzione aziendale, svolta anche attraverso una struttura dedicata, che nell'ambito dello stesso soggetto giuridico presta servizi di natura operativa, di tipo tecnico e/o commerciale, in maniera condivisa ad almeno due attività o comparti del soggetto medesimo.

L'art. 4.1 della Direttiva MEF dispone che le società definiscano le attività, ossia ciascuna fase operativa in cui il processo produttivo può essere suddiviso in una logica di impresa separata.

L'art. 4.2, con riferimento alle attività svolte dalla società, prevede inoltre che per ciascuna attività siano definiti, ove presenti, i seguenti due comparti di separazione contabile:

- a) produzione protetta da diritti speciali o esclusivi (P);
- b) produzione in regime di economia di mercato (M).

Le attività svolte dalla società nell'esercizio 2024 si sono articolate in:

- *Igiene Ambientale (gestisce l'intero ciclo di raccolta e smaltimento e trattamento rifiuti (<http://www.ambiente.aceapinerolese.it>))*
- *Gestione Calore (opera come supporto tecnico per Acea Pinerolese Energia e Acea Servizi Strumentali nella conduzione, manutenzione e come terzo responsabile delle rispettive Centrali Termiche)*
- *Servizio Idrico Integrato (si occupa della gestione del SII per 61 Comuni e circa 200.000 abitanti)*
- *Teleriscaldamento (gestisce la rete e fornisce teleriscaldamento per parte della città di Pinerolo)*
- *Supporto GAS DGN (opera come supporto tecnico per la controllata Distribuzione Gas Naturale S.r.l.)*
- *Service Intercompany e Staff non riaddebitati (svolge i servizi di staff intercompany per le società Acea Pinerolese Energia Srl, Distribuzione Gas Naturale Srl e Acea Servizi Strumentali Srl)*

SERVIZI COMUNI

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 b) della Direttiva MEF]

I servizi comuni, ai sensi dell'art. 5.1 della Direttiva MEF, si riferiscono a:

- a) approvvigionamenti e acquisti;*
- b) trasporti e autoparco;*
- c) logistica e magazzini;*
- d) servizi immobiliari e facility management;*
- e) servizi informatici;*
- f) ricerca e sviluppo;*
- g) servizi di ingegneria e di costruzione;*
- h) servizi di telecomunicazione;*
- i) servizi amministrativi e finanziari;*
- j) organi legali e societari, alta direzione e staff centrali;*
- k) servizi del personale e delle risorse umane.*

Nella predisposizione dei conti annuali separati relativi al Bilancio d'Esercizio 2024 la società ha ritenuto necessario individuare e valorizzare i seguenti servizi comuni:

- a) approvvigionamenti e acquisti;***
- c) logistica e magazzini;***
- d) servizi immobiliari e facility management;***
- e) servizi informatici;***
- i) servizi amministrativi e finanziari;***
- j) organi legali e societari, alta direzione e staff centrali;***
- k) servizi del personale e delle risorse umane.***

FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 b) della Direttiva MEF]

Le funzioni operative condivise, ai sensi dell'art. 5.2 della Direttiva MEF, si riferiscono a:

- a) commerciale, di vendita e di gestione della clientela;*
- b) servizi ausiliari alle attività di cui alla lettera precedente;*
- c) servizi tecnici.*

Nella predisposizione dei conti annuali separati relativi al Bilancio d'Esercizio 2024 la società ha ritenuto necessario individuare e valorizzare le seguenti funzioni operative condivise:

- a) commerciale, di vendita e di gestione della clientela;***
- b) servizi ausiliari alle attività di cui alla lettera precedente;***

CRITERI di ATTRIBUZIONE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 c) della Direttiva MEF]

Secondo l'articolo 7.2 della Direttiva MEF *"la società adotta nei propri sistemi di contabilità l'articolazione delle poste economiche e patrimoniali necessaria alla redazione dei conti annuali separati secondo i prospetti di cui all'articolo 8, comma 1, della direttiva"*.

La società adotta un sistema di contabilità generale e un sistema di contabilità analitica, integrato e in quadratura con il precedente, contenente, per la parte economica, le destinazioni contabili aziendali strutturate in opportune destinazioni gestionali (Centri di Costo, Commesse, ecc.).

Per la parte patrimoniale e delle relative poste riferibili ai cespiti, come per la parte economica, viene utilizzato un sistema di contabilità analitica sviluppato per Centri di Costo e Commesse.

Per la parte economica le destinazioni contabili aziendali di contabilità analitica sono state attribuite alle destinazioni individuate per ottemperare alla Direttiva MEF in termini di attività e comparti, come sopra evidenziate, e in via residuale a servizi comuni e funzioni operative condivise.

Nella redazione dei Conti Annuali Separati è stata seguita la seguente procedura, nel rispetto del principio di gerarchia di utilizzo tra le fonti informative di cui al paragrafo 7.5 della Direttiva MEF: è stata utilizzata, in primis, la contabilità generale per l'attribuzione diretta di tutte le poste patrimoniali ed economiche attribuibili alle diverse attività.

In secondo luogo è stata utilizzata la contabilità analitica per l'attribuzione diretta di tutte le poste economiche e patrimoniali attribuibili alle diverse attività e ai comparti di separazione contabile.

In via residuale le poste economiche e patrimoniali, non attribuite secondo il precedente procedimento, sono state attribuite ai singoli servizi comuni e alle singole funzioni operative condivise sulla base delle rilevazioni di contabilità generale e in subordine di contabilità analitica.

Quindi, per l'attribuzione delle poste economiche la società ha attribuito, ove possibile, ogni specifico conto di contabilità generale (saldo contabile al 31/12/2024) ad una singola attività.

In subordine a ciò, sulla base delle rilevazioni di contabilità analitica si è proceduto ad una attribuzione diretta alle attività e ai comparti degli specifici oggetti contabili di destinazione (centri di costo e commesse) rilevati fin dall'origine nei sistemi aziendali.

In via residuale, ha poi attribuito ogni specifico conto di contabilità generale (saldo contabile al 31/12/2024) ad un singolo servizio comune o ad ogni singola funzione operativa condivisa eventualmente integrando tali informazioni tramite la contabilità analitica.

Stesso procedimento è stato utilizzato per l'attribuzione delle poste patrimoniali.

In taluni casi, in subordine alla contabilità generale e analitica, si è proceduto all'attribuzione alle attività, ai comparti, ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise eventualmente integrando tali informazioni con il risultato di analisi puntuali sulle singole registrazioni contabili (singoli documenti contabili) così come registrate nel sistema di contabilità o tramite l'utilizzo di criteri oggettivi e trasparenti.

In particolare, per l'attribuzione di alcune poste di economico e di patrimoniale, ove non sia stata possibile un'attribuzione puntuale, è stato utilizzato il criterio ritenuto di volta in volta più pertinente, desumibile da file operativi di Allocazione

In base all'art. 7.6 della Direttiva MEF le poste patrimoniali ed economiche riferibili a voci tributarie e finanziarie non sono state attribuite alle specifiche attività svolte ma sono state esposte nell'apposita colonna *"valori non attribuibili"*.

NATURA dei RIBALTAMENTI e DRIVER UTILIZZATI

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 e) e f) della Direttiva MEF]

Le poste economiche attribuite ai singoli servizi comuni sono state ribaltate sulle attività in base ai seguenti *driver* scelti dalla società.

La società ha individuato e valorizzato i seguenti *Driver*:

Servizi Comuni	Driver
a) Approvvigionamenti e acquisti	Numero ordini di acquisto registrati da ciascuna attività
c) Logistica e magazzini	Numero di movimentazioni di magazzino (carichi e/o prelievi) rilevati da ciascuna attività
d) Servizi immobiliari e facility management	Mq utilizzati da ciascuna attività
e) Servizi informatici	Numero di postazioni assegnate a ciascuna attività
i) Servizi amministrativi e finanziari	Numero di transazioni registrate per attività
j) Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività
k) Servizi del personale e delle risorse umane	Numero di addetti per ciascuna attività

In merito alla valorizzazione dei *driver* per i servizi comuni la società ha ritenuto i driver "Numero ordini di acquisto registrati da ciascuna attività", "Numero di movimentazioni di magazzino (carichi e/o prelievi) rilevati da ciascuna attività", "Mq utilizzati da ciascuna attività", "Numero di postazioni assegnate a ciascuna attività", "Numero di transazioni registrate per attività", "Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività", "Numero di addetti per ciascuna attività" i criteri più significativi per l'attribuzione delle poste inizialmente attribuite ai servizi comuni da ribaltare sulle attività esercitate.

Tale *driver* è quello che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo dello specifico servizio comune alle diverse attività e comparti.

Le modalità utilizzate per la valorizzazione dei *driver* sono esplicitate nel seguito:

- N° ordini: dal programma Sage in uso dalla Contabilità e dall'ufficio Acquisti sono stati estrapolati le singole righe di ordine dove è indicato la Società richiedente, il centro di costo nonché il conto contabile su cui verrà effettuata l'allocazione successiva;
- N° movimenti di magazzino: come per il punto precedente dalle registrazioni contabili sono stati estratti i movimenti STK che identificano gli scarichi da magazzino;
- MQ: l'ufficio Patrimoniale competente in merito ha fornito la piantina con i relativi spazi occupati dalle Società nei fabbricati di proprietà;
- N° postazioni: l'ufficio Sistema Informatici ha fornito l'elenco dei PC in uso ai singoli dipendenti;
- N° registrazioni: dal programma in uso SAGE è stato estratto l'intero database con tutte le registrazioni contabili effettuate nel 2024;
- Ricavi delle vendite: il dato è stato estratto come il punto precedente ma con solo riferimento ai conti RA0110 e RA0111, rispettivamente Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni;
- N° addetti: l'ufficio personale ha fornito elenco di tutti i dipendenti in pianta

Anche le poste economiche attribuite alle singole funzioni operative condivise vengono ribaltate sulle attività in base ai seguenti *driver* scelti dalla società.

La società ha individuato e valorizzato i seguenti *Driver*:

Funzioni Operative Condivise	<i>Driver</i>
a) Commerciale, vendita gestione clientela	Numero pratiche gestite
b) Servizi ausiliari alle attività	Certificazioni qualità

In merito alla valorizzazione dei *driver* per le funzioni operative condivise, la società ha ritenuto che i *driver* "Numero pratiche gestite" e "Certificazioni qualità" fossero i criteri più significativi per l'attribuzione delle poste inizialmente attribuite rispettivamente alle funzioni operative "Commerciale, vendita gestione clientela" e "Servizi ausiliari alle attività" condivise da ribaltare sulle attività esercitate.

Tali *driver* sono quelli che rappresentano in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo della specifica funzione operativa condivisa alle diverse attività e comparti.

Le modalità utilizzate per la valorizzazione del *driver*:

- N° pratiche: si è utilizzato come criterio il numero delle pratiche gestite, chiamate al call center, reclami, lettere e mail per ogni Attività e/o Società, valori estratti dal sistema di customer satisfaction presente nell'ufficio a fini statistici e per gli obblighi di legge in merito;
- N° certificazioni: il criterio è stato il numero delle certificazioni Qualità riconosciute ad ACEA Pinerolese Industriale, Acea Pinerolese Energia, Distribuzione Gas Naturale e Acea Servizi Strumentali.

Nei prospetti di Conto Economico, il risultato del ribaltamento dei servizi comuni e delle funzioni operative condivise è stato rappresentato per ogni attività e comparto evidenziando per ogni servizio comune e per ogni funzione operativa condivisa il risultato di tale ribaltamento in specifiche righe dei prospetti.

COSTI ATTRIBUITI DAI SERVIZI COMUNI	
Approvvigionamenti e acquisti	544.523
Trasporti e autoparco	0
Logistica e magazzini	396.247
Servizi immobiliari e facility management	1.117.043
Servizi informatici	911.286
Ricerca e sviluppo	0
Servizi di ingegneria e di costruzioni	0
Servizi di telecomunicazione	0
Servizi amministrativi e finanziari	1.189.477
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	957.837
Servizi del personale e delle risorse umane	2.058.981
Totale costi attribuiti dai servizi comuni	7.175.394
COSTI ATTRIBUITI DALLE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE	
Commerciale di vendita e gestione clientela	959.803
Servizi ausiliari alle attività	177.863
Servizi tecnici	0
Totale costi attribuiti dalle funzioni operative condivise	1.137.666

I medesimi *driver* sono stati utilizzati anche per la predisposizione del prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività e comparti con l'integrale attribuzione alle attività e comparti delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise.

Di conseguenza sono stati predisposti i prospetti relativi alla movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali per attività e comparti comprensivi delle poste ribaltate dai servizi comuni e dalle funzioni operative condivise.

VALORIZZAZIONE delle TRANSAZIONI INTERNE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 d) e g) della Direttiva MEF]

Secondo l'articolo 9.2 della Direttiva MEF la valorizzazione delle transazioni interne tra i singoli servizi comuni e tra i singoli servizi comuni e le singole funzioni operative condivise deve essere effettuata sulla base dei costi direttamente imputati al servizio comune cedente, al netto delle componenti positive di reddito registrate nel valore della produzione del medesimo servizio comune a rettifica dei costi, quali gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, le variazioni delle rimanenze e dei lavori in corso e gli altri ricavi e proventi che abbiano natura di rimborso.

Secondo l'art. 11.1 della Direttiva MEF la valorizzazione delle transazioni interne tra attività, nell'ambito dello stesso soggetto deve avvenire al valore di mercato del bene o del servizio. Il valore di mercato è determinato in base al prezzo del mercato di riferimento.

Inoltre, secondo quanto stabilito dall'art. 11.3 della Direttiva MEF, le operazioni tra attività nell'ambito dello stesso soggetto per le quali non è possibile fare riferimento ad un prezzo formatosi sul libero mercato, devono essere valorizzate nei limiti del costo pieno a consuntivo risultante dopo le transazioni interne tra servizi comuni e funzioni operative condivise (art. 9 Direttiva MEF) e le attribuzioni delle quote di costi relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni (art. 10 Direttiva MEF).

Nei prospetti di Conto Economico sono state previste specifiche righe utili all'evidenziazione dell'eventuale valorizzazione delle transazioni interne tra attività e delle transazioni interne tra servizi comuni e tra servizi comuni e funzioni operative condivise.

VENDITE INTERNE – Attività e comparti
<i>Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a prezzo di mercato</i>
<i>Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno</i>

ACQUISTI INTERNI – Attività e comparti
<i>Acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto all'altro</i>

VENDITE INTERNE – SC e FOC
<i>Vendite interne a servizi comuni</i>
<i>Vendite interne ad altre funzioni operative condivise</i>

ACQUISTI INTERNI - SC
<i>Acquisto interno di beni e servizi da altri servizi comuni</i>

Nel corso dell'esercizio 2024 la società ha ritenuto necessario valorizzare le seguenti transazioni interne tra attività:

- Vendita di energia elettrica a prezzo di mercato per analogo impianto destinatario
- Vendita di energia termica a prezzo di mercato a pari impianto produttore come da valori indicati in https://www.ilteleriscaldamento.eu/teleriscaldamento_costi.htm
- Fanghi derivanti da digestione anaerobica a prezzi di mercato

- d. Vendita di biogas prodotto da Discarica, Linea Forsu a prezzo di mercato come da valori indicati in <https://www.mercatoelettrico.org/It/Statistiche/Gas/StatMGP-GAS.aspx>

Le sopra citate transazioni interne tra attività all'interno dello stesso soggetto sono valorizzate a prezzo di mercato e risultano così composte:

		IA Protetta		IA Mercato		SII Protetta	
Natura	UM	Q.tà cedute	Ricavi	Q.tà cedute	Ricavi	Q.tà cedute	Ricavi
Energia elettrica	MWh			5.434	1.258.382		
Energia termica	MWh			9.966	966.899		
Fanghi a trattamento	TON			7.977	861.081		
Biogas	MWh	6.302	213.058	41.653	1.410.247	1.242	42.137

		IA Protetta		IA Mercato		SII Protetta		Teler. Protetta	
Natura	UM	Q.tà acquisite	Costi	Q.tà acquisite	Costi	Q.tà acquisite	Costi	Q.tà acquisite	Costi
Energia elettrica	MWh	1.810	419.135	3.624	839.247				
Energia termica	MWh	594	58.179	492	48.225	1.903	179.205	6.977	681.290
Scarti forsu a trattamento	TON	705	75.169	4.751	506.632				
Fanghi a trattamento	TON					2.521	279.280		
Biogas	MWh			49.197	1.665.442				

Nel corso dell'esercizio 2024 non sono state registrate transazioni interne tra servizi comuni o tra servizi comuni e funzioni operative condivise.

VALORIZZAZIONE delle TRANSAZIONI all'INTERNO dello STESSO GRUPPO SOCIETARIO

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 h) della Direttiva MEF]

La società è capogruppo con controllata Distribuzione Gas Naturale Srl ed intrattiene di conseguenza rapporti intercompany con la controllata e si rinvia alla Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio dove sono esplicitate tali transazioni.

Tali rapporti sono regolati da specifici contratti di servizio ai quali si rimanda per i dettagli circa la natura, la quantità e le metodologie di valorizzazione.

Tali transazioni di beni e servizi, avvenute e concluse all'interno del gruppo societario, sono state effettuate nel rispetto dei principi di trasparenza e competenza e sono state valorizzate a prezzi correnti di libero mercato, ovvero nel rispetto del principio del prezzo di libera concorrenza tra le parti o di valore normale.

Le operazioni, svolte a prezzi di mercato, rispondono agli interessi delle singole società interessate e sono volte all'ottimizzazione dell'efficacia e dell'efficienza nella gestione delle risorse all'interno del gruppo societario nell'ottica di creazione di valore per lo stesso e per le società che vi appartengono.

DETTAGLI SINGOLE VOCI e VARIAZIONI RISPETTO all'ESERCIZIO PRECEDENTE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 i) della Direttiva MEF]

Le informazioni riguardanti le variazioni più significative delle singole voci relative alle attività, ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise rispetto all'esercizio precedente sono ritrovabili all'interno della presente Nota nella parte relativa al commento dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Per le altre variazioni si rimanda alla lettura del bilancio.

ATTIVITA' MARGINALI

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 j) della Direttiva MEF]

Nella predisposizione dei CAS 2024 non risultano presenti attività svolte marginalmente attribuibili ad un'altra attività.

OPERAZIONI di NATURA STRAORDINARIA

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 k) del Direttiva MEF]

Durante l'esercizio 2024 non sono avvenute operazioni straordinarie.

COMMENTO allo STATO PATRIMONIALE

Per una maggior comprensione delle singole voci di Stato Patrimoniale e del loro andamento nel corso dell'esercizio al 31/12/2024, si rimanda alla Nota Integrativa al Bilancio d'Esercizio.

Nel seguito vengono proposti in forma tabellare gli scostamenti in termini di importi e di percentuale tra i Conti Annuali Separati riferiti al Bilancio d'Esercizio al 31/12/2023 e quelli riferiti al 31/12/2024.

IMMOBILIZZAZIONI

La ripartizione delle poste patrimoniali riferite alle Immobilizzazioni Immateriali, Materiali e Finanziarie è stata condotta in quadratura con il Bilancio d'Esercizio 2024.

Il prospetto riepilogativo delle movimentazioni dei dati patrimoniali ed economici evidenzia le variazioni verificatesi durante l'esercizio, rilevando in particolare gli incrementi e i decrementi avvenuti in conseguenza di acquisizioni e ammortamenti.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

AB.I.3 - Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	34.825	54.231	-19.406	-36%
SII - Protetta	8.700	11.600	-2.900	-25%
Servizi informatici	147.567	183.984	-36.417	-20%
Servizi HR	0	2.026	-2.026	-100%
Totale complessivo	191.092	251.841	-60.749	-24%

Immobilizzazioni in corso e acconti

AB.I.6 - Immobilizzazioni in corso e acconti

Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	0	1.599	-1.599	-100%
Servizi informatici	0	37.456	-37.456	-100%
Totale complessivo	0	39.055	-39.055	-100%

Altre Immobilizzazioni

AB.I.7 - Altre				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	253.082	244.249	8.833	4%
Gestione Calore - Mercato	14.311	9.399	4.912	52%
Supporto gas DGN - Mercato	0	990	-990	-100%
Servizi immobiliari e facility management	14.658	28.848	-14.190	-49%
Servizi informatici	123.836	146.119	-22.283	-15%
Totale complessivo	405.887	429.605	-23.718	-6%

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Terreni e fabbricati

AB.II.1 - Terreni e fabbricati				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	10.613.225	10.884.863	-271.638	-2%
IA - Mercato	964.511	1.146.096	-181.585	-16%
SII - Protetta	2.324.846	2.350.383	-25.537	-1%
Supporto gas DGN - Mercato	1.836.359	1.882.590	-46.231	-2%
Servizi immobiliari e facility management	402.323	383.992	18.331	5%
Servizi informatici	1.641	1.684	-43	-3%
Totale complessivo	16.142.905	16.649.608	-506.703	-3%

Impianti e macchinario

AB.II.2 - Impianti e macchinario				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	15.746.731	12.425.429	3.321.302	27%
IA - Mercato	2.580.286	3.135.121	-554.835	-18%
SII - Protetta	23.485.801	25.641.861	-2.156.060	-8%
SII - Mercato	236.164	257.549	-21.385	-8%
Teleriscaldamento - Protetta	1.886.314	2.002.770	-116.456	-6%
Servizi immobiliari e facility management	58.197	75.799	-17.602	-23%
Totale complessivo	43.993.493	43.538.529	454.964	1%

Attrezzature industriali e commerciali

AB.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	314.394	335.925	-21.531	-6%
IA - Mercato	5.893	6.903	-1.010	-15%
Gestione Calore - Mercato	22.894	18.127	4.767	26%
SII - Protetta	416.621	421.539	-4.918	-1%
Teleriscaldamento - Protetta	10.547	12.597	-2.050	-16%
Supporto gas DGN - Mercato	1.906	2.379	-473	-20%
Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Mercato	37	110	-73	-67%
Approvvigionamenti e acquisti	179	211	-32	-15%
Logistica e magazzini	6.584	7.624	-1.040	-14%
Servizi immobiliari e facility management	44.644	13.156	31.488	>100%
Servizi informatici	2.099	3.295	-1.196	-36%
Servizi amministrativi e finanziari	69	116	-47	-40%
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	70	117	-47	-40%
Servizi HR	19.301	22.410	-3.109	-14%
Comm.le vendita gestione clientela	474	790	-316	-40%
Totale complessivo	845.712	845.299	413	0%

Altri beni

AB.II.4 - Altri beni				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	282.466	318.663	-36.197	-11%
IA - Mercato	6.957	16.786	-9.829	-59%
Gestione Calore - Mercato	5.769	7.454	-1.685	-23%
SII - Protetta	104.365	132.862	-28.497	-21%
Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Mercato	97	195	-98	-50%
Approvvigionamenti e acquisti	815	1.006	-191	-19%
Logistica e magazzini	8.204	10.522	-2.318	-22%
Servizi immobiliari e facility management	39.375	56.199	-16.824	-30%
Servizi informatici	339.599	311.281	28.318	9%
Servizi amministrativi e finanziari	17	98	-81	-83%
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	2.418	3.555	-1.137	-32%
Servizi HR	10.365	15.177	-4.812	-32%
Comm.le vendita gestione clientela	503	1.080	-577	-53%
Servizi ausiliari alle attività	61	770	-709	-92%
Totale complessivo	801.011	875.648	-74.637	-9%

Immobilizzazioni in corso e acconti

AB.II.5 - Immobilizzazioni in corso e acconti				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	1.963.782	2.390.512	-426.730	-18%
IA - Mercato	21.965	13.324	8.641	65%
Teleriscaldamento - Protetta	2.411	0	2.411	0%
Servizi immobiliari e facility management	0	8.585	-8.585	-100%
Totale complessivo	1.988.158	2.412.421	-424.263	-18%

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni in imprese controllate

AB.III.1a - Partecipazioni in Imprese controllate				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
Valori non attribuibili	17.103.208	17.103.208	0	0%
Totale complessivo	17.103.208	17.103.208	0	0%

Partecipazioni altre imprese

AB.III.1dbis - Partecipazioni in Altre imprese				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
Valori non attribuibili	5.256.161	5.256.161	0	0%
Totale complessivo	5.256.161	5.256.161	0	0%

ATTIVO CIRCOLANTE

Materie prime, sussidiarie e di consumo

AC.I.1 - Materie prime, sussidiarie e di consumo				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	171.133	166.808	4.325	3%
IA - Mercato	61.164	59.618	1.546	3%
Gestione Calore - Mercato	8.763	9.259	-496	-5%
SII - Protetta	529.334	401.220	128.114	32%
SII - Mercato	12.689	9.618	3.071	32%
Logistica e magazzini	150.360	126.501	23.859	19%
Totale complessivo	933.443	773.024	160.418	21%

Lavori in corso su ordinazione

AC.I.3 - Lavori in corso su ordinazione				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Mercato	0	10.824	-10.824	-100%
Gestione Calore - Mercato	0	6.890	-6.890	-100%
SII - Protetta	596.492	517.330	79.162	15%
SII - Mercato	0	4.038	-4.038	-100%
Totale complessivo	596.492	539.082	57.410	11%

CREDITI di FUNZIONAMENTO e/o COMMERCIALI

Crediti verso clienti

AC.II.1 - Crediti verso clienti				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	5.946.239	5.626.178	320.061	6%
IA - Mercato	3.534.605	3.405.093	129.512	4%
Gestione Calore - Mercato	265.691	355.437	-89.746	-25%
SII - Protetta	19.165.054	16.670.649	2.494.405	15%
SII - Mercato	452.059	515.670	-63.611	-12%
Teleriscaldamento - Protetta	537.198	580.296	-43.098	-7%
Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Mercato	1.421.873	1.395.750	26.123	2%
Logistica e magazzini	0	273	-273	-100%
Servizi immobiliari e facility management	0	9.670	-9.670	-100%
Servizi informatici	143	142	1	0%
Totale complessivo	31.322.862	28.559.158	2.763.703	10%

Verso imprese controllate

AC.II.2 - Crediti verso imprese controllate				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	48.382	44.999	3.383	8%
IA - Mercato	17.292	16.083	1.209	8%
Gestione Calore - Mercato	31.433	28.827	2.606	9%
Supporto gas DGN - Mercato	44.204	36.359	7.845	22%
Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Mercato	533.142	465.675	67.467	14%
Servizi immobiliari e facility management	0	356	-356	-100%
Totale complessivo	674.453	592.299	82.153	14%

Crediti tributari

AC.II.5bis - Crediti tributari				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
Valori non attribuibili	988.305	991.437	-3.132	0%
Totale complessivo	988.305	991.437	-3.132	0%

Imposte anticipate

AC.II.5ter - Imposte anticipate				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
Valori non attribuibili	696.687	704.765	-8.078	-1%
Totale complessivo	696.687	704.765	-8.078	-1%

Crediti verso altri

AC.II.5quater - Crediti verso altri				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	59.269	54.946	4.323	8%
IA - Mercato	162.736	81.165	81.571	>100%
Gestione Calore - Mercato	192	365	-173	-48%
SII - Protetta	52.937	52.764	173	0%
SII - Mercato	318	55.320	-55.002	-99%
Teleriscaldamento - Protetta	2.000	2.000	0	0%
Supporto gas DGN - Mercato	43.740	43.740	0	0%
Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Mercato	55.019	19	55.000	>100%
Approvvigionamenti e acquisti	1.523	1.516	7	0%
Logistica e magazzini	56	57	-1	-1%
Servizi immobiliari e facility management	13	9	4	43%
Servizi informatici	71	68	3	4%
Servizi amministrativi e finanziari	5.009	2.654	2.355	89%
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	358	3.426	-3.068	-90%
Servizi HR	16.523	26.195	-9.672	-37%
Comm.le vendita gestione clientela	185	162	23	14%
Servizi ausiliari alle attività	27	27	0	0%
Valori non attribuibili	78.742	84.798	-6.056	-7%
Totale complessivo	478.718	409.231	69.487	17%

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Depositi bancari e postali

AC.IV.1 - Depositi bancari e postali				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
Valori non attribuibili	3.532.800	6.383.141	-2.850.341	-45%
Totale complessivo	3.532.800	6.383.141	-2.850.341	-45%

Denaro e valori in cassa

AC.IV.3 - Denaro e valori in cassa				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
Valori non attribuibili	6.614	4.986	1.628	33%
Totale complessivo	6.614	4.986	1.628	33%

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

AD - RATEI E RISCOINTI				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	120.153	176.463	-56.310	-32%
IA - Mercato	32.902	27.880	5.022	18%
Gestione Calore - Mercato	4.968	6.046	-1.078	-18%
SII - Protetta	10.933	19.422	-8.489	-44%
SII - Mercato	291	424	-133	-31%
Teleriscaldamento - Protetta	368	1.881	-1.513	-80%
Approvvigionamenti e acquisti	5.755	4.941	814	16%
Servizi immobiliari e facility management	598	1.891	-1.293	-68%
Servizi informatici	32.750	28.779	3.971	14%
Servizi amministrativi e finanziari	288	2.652	-2.364	-89%
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	3.442	1.499	1.943	>100%
Servizi HR	6.608	10.364	-3.756	-36%
Servizi ausiliari alle attività	3	1.237	-1.234	-100%
Totale complessivo	219.059	283.479	-64.420	-23%

PATRIMONIO NETTO

Capitale sociale

PA.I - Capitale				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
Valori non attribuibili	33.915.699	33.915.699	0	0%
Totale complessivo	33.915.699	33.915.699	-0	0%

Riserve di rivalutazione

PA.III - Riserve di rivalutazione				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
Valori non attribuibili	9.915.703	9.915.703	0	0%
Totale complessivo	9.915.703	9.915.703	-0	0%

Riserva legale

PA.IV - Riserva legale				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
Valori non attribuibili	3.933.242	3.511.415	421.827	12%
Totale complessivo	3.933.242	3.511.415	421.827	12%

Altre riserve, distintamente indicate

PA.VI - Altre riserve, distintamente indicate				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
Valori non attribuibili	17.206.083	17.206.083	0	0%
Totale complessivo	17.206.083	17.206.083	0	0%

Utile (perdita) dell'esercizio

PA.IX - Utile (perdita) dell'esercizio				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
Valori non attribuibili	484.999	824.349	-339.350	-41%
Totale complessivo	484.999	824.349	-339.350	-41%

FONDI PER RISCHI E ONERI

Per imposte anche differite

PB.2 - Fondo per imposte, anche differite				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
Valori non attribuibili	1.307.854	1.381.058	-73.204	-5%
Totale complessivo	1.307.854	1.381.058	-73.204	-5%

Altri

PB.4 - Altri fondi per rischi e oneri				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	11.873.114	13.374.034	-1.500.920	-11%
IA - Mercato	29.867	52.046	-22.179	-43%
SII - Protetta	350.145	410.127	-59.982	-15%
Approvvigionamenti e acquisti	38.872	65.144	-26.272	-40%
Servizi immobiliari e facility management	27.207	84.403	-57.196	-68%
Servizi HR	46.282	158.081	-111.799	-71%
Totale complessivo	12.365.487	14.143.835	-1.778.348	-13%

TFR

PC - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	331.871	380.193	-48.322	-13%
IA - Mercato	121.020	118.660	2.360	2%
Gestione Calore - Mercato	35.577	34.999	578	2%
SII - Protetta	758.372	790.939	-32.567	-4%
SII - Mercato	3.349	3.286	63	2%
Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Mercato	83.864	82.279	1.585	2%
Approvvigionamenti e acquisti	82.459	80.902	1.557	2%
Logistica e magazzini	7.370	7.231	139	2%
Servizi immobiliari e facility management	10.671	10.470	201	2%
Servizi informatici	39.671	38.921	750	2%
Servizi amministrativi e finanziari	255.227	256.833	-1.606	-1%
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	269.099	264.015	5.084	2%
Servizi HR	65.582	64.363	1.219	2%
Comm.le vendita gestione clientela	79.632	78.127	1.505	2%
Servizi ausiliari alle attività	44.233	43.397	836	2%
Totale complessivo	2.187.997	2.254.615	-66.618	-3%

DEBITI

Debiti verso banche

PD.4 - Debiti verso banche				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
Valori non attribuibili	9.767.742	7.047.814	2.719.928	39%
Totale complessivo	9.767.742	7.047.814	2.719.928	39%

Acconti

PD.6 - Acconti				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Mercato	266.268	330.163	-63.895	-19%
SII - Protetta	494.365	395.574	98.791	25%
SII - Mercato	10.226	6.558	3.668	56%
Totale complessivo	770.859	732.295	38.564	5%

Debiti verso fornitori

PD.7 - Debiti verso fornitori				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	4.095.333	7.096.137	-3.000.804	-42%
IA - Mercato	4.230.243	2.541.011	1.689.232	66%
Gestione Calore - Mercato	80.157	71.989	8.168	11%
SII - Protetta	3.963.108	4.919.539	-956.431	-19%
SII - Mercato	15.119	16.927	-1.808	-11%
Teleriscaldamento - Protetta	158.385	192.842	-34.457	-18%
Supporto gas DGN - Mercato	2.633	4.852	-2.219	-46%
Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Mercato	2.677	5.292	-2.615	-49%
Approvvigionamenti e acquisti	10.481	2.286	8.195	>100%
Logistica e magazzini	182.352	525.186	-342.834	-65%
Servizi immobiliari e facility management	104.917	131.007	-26.090	-20%
Servizi informatici	62.462	233.926	-171.464	-73%
Servizi amministrativi e finanziari	6.605	19.588	-12.983	-66%
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	105.015	59.865	45.150	75%
Servizi HR	180.861	202.608	-21.747	-11%
Comm.le vendita gestione clientela	29.614	26.870	2.744	10%
Servizi ausiliari alle attività	31.539	18.167	13.372	74%
Totale complessivo	13.261.501	16.068.092	-2.806.590	-17%

Debiti verso imprese controllate

PD.9 - Debiti verso imprese controllate				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	1.514	6.513	-4.999	-77%
IA - Mercato	7.991	0	7.991	0%
Gestione Calore - Mercato	40.027	30.644	9.383	31%
SII - Protetta	888	1.092	-204	-19%
Teleriscaldamento - Protetta	656	4.584	-3.928	-86%
Supporto gas DGN - Mercato	40.378	0	40.378	0%
Servizi immobiliari e facility management	1.153	1.558	-405	-26%
Valori non attribuibili	2.000.000	0	2.000.000	0%
Totale complessivo	2.092.607	44.391	2.048.216	>100%

Debiti tributari

PD.12 - Debiti tributari				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
Valori non attribuibili	457.698	435.887	21.811	5%
Totale complessivo	457.698	435.887	21.811	5%

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**PD.13 - Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	85.338	260.306	-174.968	-67%
IA - Mercato	35.152	49.933	-14.781	-30%
Gestione Calore - Mercato	3.964	13.038	-9.074	-70%
SII - Protetta	141.657	235.897	-94.240	-40%
SII - Mercato	456	540	-84	-15%
Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Mercato	2.818	3.075	-257	-8%
Approvvigionamenti e acquisti	9.829	18.207	-8.378	-46%
Logistica e magazzini	1.096	6.089	-4.993	-82%
Servizi immobiliari e facility management	2.749	-200	2.949	<-100%
Servizi informatici	5.405	14.344	-8.939	-62%
Servizi amministrativi e finanziari	18.315	31.527	-13.212	-42%
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	11.833	34.500	-22.667	-66%
Servizi HR	489.470	53.066	436.404	>100%
Comm.le vendita gestione clientela	6.697	39.342	-32.645	-83%
Servizi ausiliari alle attività	3.194	5.150	-1.956	-38%
Totale complessivo	817.973	764.814	53.159	7%

Altri debiti**PD.14 - Altri debiti**

Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	714.324	736.347	-22.023	-3%
IA - Mercato	234.797	143.033	91.764	64%
Gestione Calore - Mercato	62.109	54.001	8.108	15%
SII - Protetta	746.551	725.423	21.128	3%
SII - Mercato	2.455	2.572	-117	-5%
Supporto gas DGN - Mercato	82	0	82	0%
Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Mercato	46.205	85.161	-38.956	-46%
Approvvigionamenti e acquisti	68.342	46.189	22.153	48%
Logistica e magazzini	19.676	12.385	7.291	59%
Servizi immobiliari e facility management	21.016	3.183	17.833	>100%
Servizi informatici	55.882	44.890	10.992	24%
Servizi amministrativi e finanziari	146.530	192.251	-45.721	-24%
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	168.656	173.283	-4.627	-3%
Servizi HR	316.488	304.762	11.726	4%
Comm.le vendita gestione clientela	88.774	80.777	7.997	10%
Servizi ausiliari alle attività	17.634	17.657	-23	0%
Valori non attribuibili	16.459	61.717	-45.258	-73%
Totale complessivo	2.725.980	2.683.631	42.349	2%

RATEI E RISCONTI

PE - RATEI E RISCONTI

Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	608.486	594.541	13.945	2%
IA - Mercato	1.107.850	605.720	502.130	83%
Gestione Calore - Mercato	6.759	6.952	-193	-3%
SII - Protetta	13.015.765	14.257.872	-1.242.107	-9%
SII - Mercato	48	0	48	0%
Teleriscaldamento - Protetta	185.091	196.423	-11.332	-6%
Supporto gas DGN - Mercato	0	12	-12	-100%
Approvvigionamenti e acquisti	18	3	15	>100%
Servizi immobiliari e facility management	1.820	655	1.165	>100%
Servizi informatici	26.502	44.330	-17.828	-40%
Servizi amministrativi e finanziari	10.258	0	10.258	0%
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	2.543	3.522	-979	-28%
Servizi HR	19	2.266	-2.247	-99%
Comm.le vendita gestione clientela	477	0	477	0%
Totale complessivo	14.965.636	15.712.296	-746.660	-5%

COMMENTO al CONTO ECONOMICO

Per una maggior comprensione delle singole voci di Conto Economico e del loro andamento nel corso dell'esercizio al 31/12/2024, si rimanda alla Nota Integrativa al Bilancio d'Esercizio.

Nel seguito vengono proposti in forma tabellare gli scostamenti in termini di importi e di percentuale tra i Conti Annuali Separati riferiti al Bilancio d'Esercizio al 31/12/2023 e quelli riferiti al 31/12/2024.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	23.210.171	22.376.925	833.246	4%
IA - Mercato	7.165.628	7.995.957	-830.329	-10%
Gestione Calore - Mercato	187.195	220.470	-33.274	-15%
SII - Protetta	26.536.193	26.714.024	-177.831	-1%
SII - Mercato	704.757	640.379	64.378	10%
Teleriscaldamento - Protetta	1.161.223	1.248.047	-86.823	-7%
Supporto gas DGN - Mercato	0	30.816	-30.816	-100%
Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Mercato	1.884.739	1.742.393	142.345	8%
Logistica e magazzini	0	5.621	-5.621	-100%
Totale complessivo	60.849.907	60.974.631	-124.724	0%

Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

A.3 - Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni

Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Mercato	-10.824	-94.974	84.149	-89%
Gestione Calore - Mercato	-6.890	6.890	-13.780	<-100%
SII - Protetta	79.162	172.307	-93.145	-54%
SII - Mercato	-4.038	-2.691	-1.347	50%
Totale complessivo	57.410	81.532	-24.123	-30%

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

A.4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	345.870	423.026	-77.156	-18%
IA - Mercato	2.249.842	3.265.134	-1.015.292	-31%
Gestione Calore - Mercato	7.472	0	7.472	0%
SII - Protetta	5.226	3.568	1.659	46%
SII - Mercato	0	30.032	-30.032	-100%
Teleriscaldamento - Protetta	2.411	0	2.411	0%
Servizi immobiliari e facility management	60.899	10.065	50.835	>100%
Servizi informatici	123.406	154.185	-30.779	-20%
Totale complessivo	2.795.127	3.886.010	-1.090.883	-28%

Altri ricavi e proventi

A.5 - Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	2.428.323	1.978.534	449.790	23%
IA - Mercato	2.620.632	2.871.142	-250.510	-9%
Gestione Calore - Mercato	202.264	186.172	16.092	9%
SII - Protetta	1.271.786	1.664.873	-393.087	-24%
SII - Mercato	2.944	9.198	-6.253	-68%
Teleriscaldamento - Protetta	11.332	82.215	-70.883	-86%
Supporto gas DGN - Mercato	0	5.544	-5.544	-100%
Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Mercato	166.674	162.611	4.063	2%
Approvvigionamenti e acquisti	928	1.379	-451	-33%
Logistica e magazzini	553	764	-211	-28%
Servizi immobiliari e facility management	5.810	13.930	-8.120	-58%
Servizi informatici	19.364	20.054	-690	-3%
Servizi amministrativi e finanziari	9.560	7.563	1.997	26%
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	11.445	5.162	6.283	>100%
Servizi HR	23.757	43.888	-20.131	-46%
FOC Commerciale vendita gestione clientela	3.642	3.238	403	12%
FOC Servizi ausiliari alle attività	70	87	-18	-20%
Totale complessivo	6.779.084	7.056.355	-277.271	-4%

COSTI DELLA PRODUZIONE

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

B.6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	1.938.613	1.760.782	177.831	10%
IA - Mercato	4.917.716	4.859.126	58.590	1%
Gestione Calore - Mercato	86.834	90.488	-3.654	-4%
SII - Protetta	2.093.433	2.797.892	-704.459	-25%
SII - Mercato	16.465	36.375	-19.910	-55%
Teleriscaldamento - Protetta	441.423	448.939	-7.516	-2%
Supporto gas DGN - Mercato	20	6.604	-6.584	-100%
Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Mercato	11.165	10.854	311	3%
Approvvigionamenti e acquisti	4.614	3.756	858	23%
Logistica e magazzini	268.427	442.871	-174.445	-39%
Servizi immobiliari e facility management	76.715	73.732	2.983	4%
Servizi informatici	111.743	118.048	-6.305	-5%
Servizi amministrativi e finanziari	1.059	3.305	-2.246	-68%
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	7.180	8.238	-1.057	-13%
Servizi HR	43.048	33.150	9.898	30%
FOC Commerciale vendita gestione clientela	6.011	3.040	2.971	98%
FOC Servizi ausiliari alle attività	384	573	-189	-33%
Totale complessivo	10.024.849	10.697.773	-672.924	-6%

Per servizi

B.7 - Per servizi				
Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	9.782.405	9.337.381	445.023	5%
IA - Mercato	7.726.630	9.390.684	-1.664.054	-18%
Gestione Calore - Mercato	105.443	77.817	27.626	36%
SII - Protetta	11.944.383	11.630.089	314.294	3%
SII - Mercato	23.687	32.530	-8.843	-27%
Teleriscaldamento - Protetta	14.441	55.441	-41.000	-74%
Supporto gas DGN - Mercato	0	10.103	-10.103	-100%
Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Mercato	8.554	1.347	7.207	>100%
Approvvigionamenti e acquisti	10.961	11.272	-311	-3%
Logistica e magazzini	2.895	4.686	-1.792	-38%
Servizi immobiliari e facility management	890.726	837.093	53.633	6%
Servizi informatici	343.766	351.059	-7.292	-2%
Servizi amministrativi e finanziari	101.740	94.680	7.060	7%
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	265.753	305.610	-39.856	-13%
Servizi HR	814.322	747.693	66.629	9%
FOC Commerciale vendita gestione clientela	48.683	46.964	1.718	4%
FOC Servizi ausiliari alle attività	39.985	29.278	10.707	37%
Totale complessivo	32.124.375	32.963.727	-839.352	-3%

Per godimento di beni di terzi

B.8 - Per godimento beni di terzi

Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	439.880	465.967	-26.086	-6%
IA - Mercato	127.358	97.019	30.339	31%
Gestione Calore - Mercato	7.371	6.399	971	15%
SII - Protetta	214.010	202.394	11.616	6%
SII - Mercato	595	567	28	5%
Supporto gas DGN - Mercato	415	3.365	-2.950	-88%
Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Mercato	7.904	7.264	640	9%
Approvvigionamenti e acquisti	3.659	3.717	-59	-2%
Servizi immobiliari e facility management	109.425	107.030	2.395	2%
Servizi informatici	0	2.104	-2.104	-100%
Servizi amministrativi e finanziari	7.633	7.023	609	9%
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	21.047	21.311	-264	-1%
Servizi HR	13.032	11.863	1.169	10%
FOC Servizi ausiliari alle attività	2.488	2.496	-8	0%
Totale complessivo	954.816	938.521	16.296	2%

Per il personale

B.9 - Per il personale

Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	7.885.620	7.666.100	219.519	3%
IA - Mercato	1.492.006	1.538.116	-46.110	-3%
Gestione Calore - Mercato	306.667	325.712	-19.045	-6%
SII - Protetta	5.603.468	5.488.508	114.960	2%
SII - Mercato	135.253	148.775	-13.522	-9%
Teleriscaldamento - Protetta	4.981	8.329	-3.348	-40%
Supporto gas DGN - Mercato	0	8.518	-8.518	-100%
Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Mercato	72.147	115.871	-43.724	-38%
Approvvigionamenti e acquisti	494.188	471.882	22.306	5%
Logistica e magazzini	145.948	143.916	2.033	1%
Servizi immobiliari e facility management	43.279	35.366	7.912	22%
Servizi informatici	347.634	325.666	21.968	7%
Servizi amministrativi e finanziari	880.482	820.693	59.789	7%
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	655.650	619.053	36.598	6%
Servizi HR	1.055.978	1.117.128	-61.150	-5%
FOC Commerciale vendita gestione clientela	907.840	810.027	97.814	12%
FOC Servizi ausiliari alle attività	130.988	128.352	2.636	2%
Totale complessivo	20.162.129	19.772.012	390.117	2%

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

B.10 - Ammortamenti e svalutazioni

Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	4.080.833	3.777.992	302.841	8%
IA - Mercato	622.890	624.713	-1.823	0%
Gestione Calore - Mercato	6.912	5.039	1.873	37%
SII - Protetta	2.296.519	2.364.848	-68.329	-3%
SII - Mercato	21.385	19.444	1.941	10%
Teleriscaldamento - Protetta	118.506	121.975	-3.468	-3%
Supporto gas DGN - Mercato	47.694	47.694	0	0%
Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Mercato	172	172	0	0%
Approvvigionamenti e acquisti	224	198	26	13%
Logistica e magazzini	3.358	3.343	15	0%
Servizi immobiliari e facility management	64.729	58.756	5.973	10%
Servizi informatici	250.878	248.692	2.185	1%
Servizi amministrativi e finanziari	200.127	200.139	-12	0%
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	1.183	1.188	-5	0%
Servizi HR	11.325	11.838	-513	-4%
FOC Commerciale vendita gestione clientela	894	2.581	-1.688	-65%
FOC Servizi ausiliari alle attività	709	1.334	-625	-47%
Totale complessivo	7.728.337	7.489.947	238.391	3%

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

B.11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	-4.485	-98.620	94.135	-95%
IA - Mercato	-1.385	-35.247	33.863	-96%
Gestione Calore - Mercato	496	96	400	>100%
SII - Protetta	-127.788	-46.128	-81.660	>100%
SII - Mercato	-3.398	-1.105	-2.292	>100%
Logistica e magazzini	-23.859	5.107	-28.965	<-100%
Totale complessivo	-160.419	-175.898	15.479	-9%

Accantonamenti per rischi

B.12 - Accantonamenti per rischi

Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	300.000	0	300.000	0%
SII - Protetta	28.511	0	28.511	0%
Totale complessivo	328.511	0	328.511	0%

Oneri diversi di gestione

B.14 - Oneri diversi di gestione

Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
IA - Protetta	149.163	142.741	6.421	4%
IA - Mercato	130.789	182.383	-51.594	-28%
Gestione Calore - Mercato	526	842	-317	-38%
SII - Protetta	260.853	221.786	39.067	18%
SII - Mercato	58.397	20.979	37.418	>100%
Teleriscaldamento - Protetta	3.025	2.300	725	32%
Supporto gas DGN - Mercato	11.206	11.461	-255	-2%
Service Intercompany e Staff non riaddebitati - Mercato	2	0	2	0%
Approvvigionamenti e acquisti	31.805	28.457	3.348	12%
Logistica e magazzini	30	72	-42	-59%
Servizi immobiliari e facility management	-1.121	109.562	-110.683	<-100%
Servizi informatici	35	62	-28	-44%
Servizi amministrativi e finanziari	7.997	8.243	-246	-3%
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	18.468	27.327	-8.859	-32%
Servizi HR	145.033	146.463	-1.430	-1%
FOC Commerciale vendita gestione clientela	18	0	18	0%
FOC Servizi ausiliari alle attività	3.379	1.962	1.417	72%
Totale complessivo	819.603	904.641	-85.038	-9%

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazioni

C.15 - Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di quest'ultime

Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
Valori non attribuibili	2.272.180	1.611.127	661.053	41%
Totale complessivo	2.272.180	1.611.127	661.053	41%

Altri proventi finanziari

C.16 - Altri proventi finanziari:

Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
Valori non attribuibili	40.154	59.333	-19.179	-32%
Totale complessivo	40.154	59.333	-19.179	-32%

Interessi e altri oneri finanziari

C.17 - Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti

Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
Valori non attribuibili	391.786	261.796	129.990	50%
Totale complessivo	391.786	261.796	129.990	50%

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

E.20 - Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
Valori non attribuibili	-65.126	-7.881	-57.245	>100%
Totale complessivo	-65.126	-7.881	-57.245	>100%

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO**E.21 - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO**

Destinazione	Saldo 2024	Saldo 2023	Scostamento	%
Valori non attribuibili	484.999	824.349	-339.350	-41%
Totale complessivo	484.999	824.349	-339.350	-41%

ALLEGATI:

La società rende pubbliche le risultanze relative al comparto della produzione protetta da diritti speciali o esclusivi, secondo gli schemi allegati alla Direttiva MEF, ovvero tramite i seguenti prospetti:

- Conto economico ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera a);
- Conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, con l'integrale attribuzione alle attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera b);
- Conti economici, con indicazione dettagliata delle diverse componenti dei ricavi e dei costi, delle attività articolate in comparti, con l'integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera c);
- Stato patrimoniale ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera d);
- Stati patrimoniali, con indicazione dettagliata delle diverse componenti delle attività e delle passività, delle singole attività articolate in comparti, senza attribuzione alle attività e ai comparti dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera e);
- Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise ed ai comparti senza attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera f);
- Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise e ai comparti con l'integrale attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera g);
- Relazione del revisore sui Conti Annuali Separati.

Pinerolo lì, 22 luglio 2025

Il Legale Rappresentante

Carcioffo Francesco

Baker Tilly Revisa S.p.A.

Società di Revisione e
Organizzazione Contabile
10123 Torino - Italy
Via Carlo Alberto 32

T: +39 011 5611369

PEC: bakertillyrevisa@pec.it

www.bakertilly.it

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO DI SEPARAZIONE CONTABILE
PREDISPOSTO PER LE FINALITÀ DELL'ART. 15 COMMA 2 DEL DECRETO LEGISLATIVO 19 AGOSTO
2016 N. 175**

Al Consiglio di Amministrazione della Acea Pinerolese Industriale S.p.A.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile degli allegati prospetti di separazione contabile e della relativa nota di commento (di seguito anche i “Prospetti”) della Acea Pinerolese Industriale S.p.A. (la “Società”) per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024. I Prospetti sono stati redatti dagli amministratori sulla base delle disposizioni contenute nella Direttiva sulla separazione contabile del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9 settembre 2019 (di seguito la “Direttiva”) e dei criteri di redazione come descritti nella nota di commento, per le finalità dell'art. 15 comma 2 del Decreto legislativo 19 agosto 2016, n.175.

A nostro giudizio, i Prospetti della Acea Pinerolese Industriale S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 sono stati redatti, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle disposizioni della Direttiva ed ai criteri di redazione descritti nella nota di commento.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Prospetti della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile dei Prospetti. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo d’informativa - Criteri di redazione e limitazione all’utilizzo

Richiamiamo l’attenzione alla nota di commento ai Prospetti che descrive i criteri di redazione. I Prospetti sono stati redatti per le finalità di cui all’art. 15 comma 2 del decreto legislativo 19 agosto 2016, n.175. Di conseguenza, i Prospetti possono non essere adatti per altri scopi.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per i Prospetti

Gli amministratori sono responsabili per la redazione dei Prospetti in conformità alle disposizioni della Direttiva nonché ai criteri di redazione descritti nella nota di commento e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di Prospetti che non contengano errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un’entità in funzionamento e, nella redazione dei Prospetti, per l’appropriatezza dell’utilizzo del presupposto della continuità aziendale, senza considerare eventuali fatti intervenuti successivamente alla data di approvazione del bilancio d’esercizio da parte del Consiglio di Amministrazione, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione dei Prospetti a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l’interruzione dell’attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell’informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Prospetti

I nostri obiettivi sono l’acquisizione di una ragionevole sicurezza che i Prospetti non contengano errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l’emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati

significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base dei Prospetti.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nei Prospetti, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali;
- abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi;
- abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di una incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio.

Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della nostra relazione di revisione sul bilancio d'esercizio, senza considerare eventuali fatti intervenuti successivamente a tale data. Tuttavia,

eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Altri aspetti - Principali procedure di verifica svolte

Si evidenzia che, in accordo con l'art. 13 della Direttiva, lo svolgimento della revisione contabile ha comportato, tra l'altro, l'ottenimento di sufficienti e appropriati elementi probativi in merito a:

- la corrispondenza dei principi contabili adottati nella redazione dei conti annuali separati con quelli adottati nel bilancio aziendale;
- la quadratura dei saldi delle voci patrimoniali ed economiche dei conti annuali separati con quelli risultanti dal bilancio aziendale;
- il rispetto dei principi di separazione contabile delle attività e del divieto di trasferimenti incrociati tra attività e tra comparti, con riferimento alla valorizzazione delle transazioni all'interno dello stesso soggetto giuridico e all'interno del gruppo societario;
- la correttezza delle procedure gestionali volte alla costruzione dei driver e alla attendibilità dei dati fisici di supporto;
- il rispetto da parte della società dell'obbligo di fornire nella nota di commento l'informativa di cui all'articolo 12 della Direttiva.

Torino, 24 luglio 2025

Baker Tilly Revisa S.p.A.

Bruno Piazza
Socio Procuratore