

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI DEL COMUNE DI FOSSANO

Azienda Speciale di Ente Locale

Sede legale: Fossano (Cn), Via Roma n° 91 (c/o Palazzo Comunale)

C.F. e Registro Imprese Cuneo n° 02878420047 e n° 243909 (R.E.A.)

Bilancio chiuso al 31 dicembre 2013

STATO PATRIMONIALE

Attivo	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso Enti pubblici di riferimento per capitale di dotazione deliberato da versare (parte già richiamata)	360.791	360.792
	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industr. e di utilizz. op. ing.	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e simili	12.438	18.430
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	2.275	2.589
Totale I	14.713	21.019
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	307.759	317.547
2) impianti e macchinario	2.509	7.521
3) attrezzature industriali e commerciali	19.153	28.078
4) altri beni	12.236	17.077
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale II	341.657	370.223
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	1	1
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0
b) imprese collegate	0	0
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0
c) verso Enti pubblici di riferimento	0	0
(di cui esigibili entro l'esercizio successivo)	0	0
d) altre imprese	0	0
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0
2) crediti:		
a) verso imprese controllate	150.000	150.000
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0
b) verso imprese collegate	0	0
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0
c) verso Enti pubblici di riferimento	0	0
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0
d) verso altri		
1. Stato	0	0
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0
2. Regione	0	0
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0
3. altri Enti Territoriali	0	0
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0
4. Altri Enti del settore pubblico allargato	0	0
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0
5. diversi	0	0
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0
3) altri titoli	0	0
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0
Totale III	150.001	150.001
Totale Immobilizzazioni (B)	506.371	541.243

C) Attivo circolante**I - Rimanenze**

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	191.913	169.081
5) acconti	0	0
Totale I	191.913	169.081

II - Crediti

1) verso utenti e clienti	156.800	350.853	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)		0	0
2) verso imprese controllate	0	0	0
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)		0	0
3) verso imprese collegate	0	0	0
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)		0	0
4) verso Enti pubblici di riferimento	142.931	434.873	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)		0	0
4-bis) crediti tributari	10.536	25.745	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)		0	0
4-ter) imposte anticipate	74.358	74.358	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)		74.358	74.358
5) verso altri			
1. Stato	0	0	
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)		0	0
2. Regione	56.872	70.014	
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)		0	0
3. altri Enti Territoriali	57.641	44.718	
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)		0	0
4. Altri Enti del settore pubblico allargato	0	0	
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)		0	0
5. diversi	4.382	5.658	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)		810	810
Totale II	503.520	1.006.219	

III - Attività finanziarie no immobilizzaz.

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) altre partecipazioni	0	0
4)	0	0
5) altri titoli	0	0
Totale III	0	0

IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali	27.153	209.419	
a) Tesoriere		21.294	107.686
b) Banche		0	0
c) Poste		5.859	101.733
2) assegni	0	0	
3) denaro e valori in cassa	7.067	8.037	
Totale IV	34.220	217.456	
Totale attivo circolante (C)	729.653	1.392.756	

D) Ratei e risconti

(di cui disaggio su prestiti)	8.789	8.242	
Totale Attivo	1.605.604	2.303.033	0

Conti d'ordine dell'attivo

Immobili di terzi affidati all'Azienda	928.555	946.457
Mobili di terzi affidati all'Azienda	133.230	90.745
Disponibilità di terzi affidate all'Azienda	310	310
Debitori per fidejussioni	0	41.200
Totale conti d'ordine	1.062.095	1.078.712

Passivo	31/12/2013	31/12/2012
A) Patrimonio netto		
I - Capitale di dotazione	25.551	25.551
II -	0	0
III - Riserva di rivalutazione	0	0
IV - Fondo Riserva	0	0
V -	0	0
VI - Riserve statutarie o regolamentari	0	0
a) fondo rinnovo impianti	0	0
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	0	0
c) altre	0	0
VII - Altre riserve	360.789	360.792
a) Fondo contributi in conto capitale per investim.	0	0
b) altre		
Comune di Fossano c/ copertura perdite	360.791	360.792
Riserva per conversione/arrotondamento all'Euro	-2	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-360.767	-360.767
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-208.219	-106.165
Totale patrimonio netto (A)	-182.646	-80.589
B) Fondi per rischi ed oneri:		
1) per trattamento quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	175.234	130.197
Totale Fondi per rischi ed oneri (B)	175.234	130.197
C) Trattamento di fine rapporto lav. sub.	428.288	434.780
D) Debiti		
1) obbligazioni	0	0
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0
2)	0	0
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0
3) debiti verso:		
a) Tesoriere	0	0
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0
b) Banche	363	162
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0
c) Poste	70	120
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0
4) mutui	387.736	416.545
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	358.185	387.736
5) acconti	46.138	175
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0
6) debiti verso fornitori	494.319	546.997
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0
7) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0
8) debiti verso imprese controllate	0	0
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0
9) debiti verso imprese collegate	0	0
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0
10) debiti verso Enti pubblici di riferimento	88.039	661.754
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0
11) debiti tributari	46.110	24.949
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0
12) debiti verso istituti di previd. e sic. soc.	53.644	59.637
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0
13) altri debiti	56.472	95.610
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0
Totale debiti (D)	1.172.891	1.805.949
E) Ratei e risconti	11.837	12.696
(di cui aggio su prestiti)	0	0
Totale Passivo	1.605.604	2.303.033
Conti d'ordine del passivo		
Depositanti beni presso di noi	1.062.095	1.037.512
Fidejussioni prestate in favore di controllate	0	41.200
Totale conti d'ordine	1.062.095	1.078.712

CONTO ECONOMICO	31/12/2013	31/12/2012
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.068.800	3.445.944
a) proventi derivanti dai settori gestiti		
<i>proventi derivanti dall'asilo nido</i>	209.060	259.608
<i>proventi derivanti dalla farmacia 1</i>	1.257.587	1.257.969
<i>proventi derivanti dalla farmacia 2</i>	1.060.482	1.136.355
<i>proventi derivanti dal parco cittadino</i>	25.410	25.620
<i>proventi derivanti dal baby parking</i>	49.551	57.064
<i>proventi derivanti dal servizio incasso affissioni e pubbl.</i>	0	62.900
<i>proventi derivanti dal servizio incasso Tarsu e Cosap</i>	0	60.607
<i>proventi derivanti dal servizio pulizie</i>	0	165.813
<i>proventi derivanti dal settore villaggio sportivo</i>	10.183	25.980
<i>proventi derivanti dal settore micronido</i>	84.308	80.151
<i>proventi derivanti dal settore asilo sezione primavera</i>	54.756	55.313
<i>proventi derivanti da affitti e rimborsi servizi generali</i>	17.163	1.564
b) proventi derivanti da copertura dei costi sociali		
<i>a) a beneficio del settore asilo nido</i>	185.500	160.000
<i>b) a beneficio del settore villaggio sportivo</i>	27.000	72.000
<i>c) a beneficio del settore micronido</i>	45.800	25.000
<i>d) a beneficio del settore asilo sezione primavera</i>	42.000	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavor. e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinaz.	0	0
4) increm. di immobilizz. per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi	49.077	70.633
<i>(di cui diversi)</i>	6.608	6.135
<i>(di cui corrispettivi)</i>	0	0
<i>(di cui contributi in conto esercizio)</i>	42.469	64.498
Totale (A)	3.117.877	3.516.577
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.694.530	1.753.098
<i>settore servizi generali</i>	4	70
<i>settore asilo nido</i>	27.240	28.316
<i>settore farmacia 1</i>	895.232	895.972
<i>settore farmacia 2</i>	746.588	799.955
<i>settore parco cittadino</i>	3.296	3.386
<i>settore baby parking</i>	636	368
<i>settore incasso affissioni e pubblicità</i>	0	4.105
<i>settore incasso Tarsu e Cosap</i>	0	0
<i>settore servizio pulizie</i>	0	752
<i>settore villaggio sportivo</i>	2.627	5.505
<i>settore micronido</i>	11.887	8.570
<i>settore asilo sezione primavera</i>	7.020	6.099
7) per servizi	195.108	221.182
<i>settore servizi generali</i>	71.825	94.435
<i>settore asilo nido</i>	46.943	30.670
<i>settore farmacia 1</i>	18.523	17.669
<i>settore farmacia 2</i>	15.159	16.067
<i>settore parco cittadino</i>	6.285	215
<i>settore baby parking</i>	7.101	6.230
<i>settore incasso affissioni e pubblicità</i>	0	3.946
<i>settore incasso Tarsu e Cosap</i>	0	1.778
<i>settore servizio pulizie</i>	0	1.428
<i>settore villaggio sportivo</i>	13.590	32.261
<i>settore micronido</i>	10.979	11.156
<i>settore asilo sezione primavera</i>	4.703	5.327
8) per godimento di beni di terzi	43.705	40.547
<i>settore servizi generali</i>	7.997	2.590
<i>settore asilo nido</i>	0	0
<i>settore farmacia 1</i>	20.334	22.460
<i>settore farmacia 2</i>	15.374	15.497
<i>settore parco cittadino</i>	0	0
<i>settore baby parking</i>	0	0
<i>settore incasso affissioni e pubblicità</i>	0	0
<i>settore incasso Tarsu e Cosap</i>	0	0
<i>settore servizio pulizie</i>	0	0
<i>settore villaggio sportivo</i>	0	0
<i>settore micronido</i>	0	0
<i>settore asilo sezione primavera</i>	0	0

9) per il personale:	1.246.250	1.439.348	
a) salari e stipendi	880.015	1.009.032	
settore servizi generali		128.824	54.242
settore asilo nido		225.131	256.842
settore farmacia 1		155.522	151.760
settore farmacia 2		163.743	162.705
settore parco cittadino		17.750	15.038
settore baby parking		38.818	41.238
settore incasso affissioni e pubblicità		0	33.292
settore incasso Tarsu e Cosap		0	14.425
settore servizio pulizie		0	104.385
settore villaggio sportivo		5.944	31.988
settore micronido		81.688	80.146
settore asilo sezione primavera		62.595	62.971
b) oneri sociali	295.966	343.570	
settore servizi generali		44.839	20.414
settore asilo nido		76.867	88.303
settore farmacia 1		49.962	48.813
settore farmacia 2		52.901	52.645
settore parco cittadino		6.478	5.482
settore baby parking		13.810	14.014
settore incasso affissioni e pubblicità		0	11.719
settore incasso Tarsu e Cosap		0	4.788
settore servizio pulizie		0	36.664
settore villaggio sportivo		2.115	11.778
settore micronido		27.728	27.391
settore asilo sezione primavera		21.266	21.559
c) trattamento di fine rapporto	70.126	86.743	
settore servizi generali		9.567	6.086
settore asilo nido		18.304	22.211
settore farmacia 1		12.234	12.520
settore farmacia 2		12.898	13.485
settore parco cittadino		1.805	1.404
settore baby parking		3.210	3.159
settore incasso affissioni e pubblicità		0	2.731
settore incasso Tarsu e Cosap		0	1.241
settore servizio pulizie		0	9.793
settore villaggio sportivo		633	2.267
settore micronido		6.544	6.783
settore asilo sezione primavera		4.931	5.063
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	
e) altri costi	143	3	
10) ammortamenti e svalutazioni:	37.379	41.487	
a) ammort. immobilizzazioni immateriali		7.909	8.202
b) ammort. immobilizzazioni materiali		29.470	33.285
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle dispon. liquide		0	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussid., di consumo e di merci	-22.831	11.036	
12) accantonamenti per rischi	61.596	31.705	
13) altri accantonamenti	23.405	21.766	
14) oneri diversi di gestione	26.621	38.484	
settore servizi generali		7.440	14.912
settore asilo nido		429	1.058
settore farmacia 1		10.264	10.750
settore farmacia 2		7.750	8.772
settore parco cittadino		55	0
settore baby parking		192	203
settore incasso affissioni e pubblicità		0	627
settore incasso Tarsu e Cosap		0	739
settore servizio pulizie		0	0
settore villaggio sportivo		108	411
settore micronido		191	721
settore asilo sezione primavera		192	291
Totale (B)	3.305.763	3.598.653	
Diff. tra valore e costi della produz. (A-B)	-187.886	-82.076	

C) Proventi ed oneri finanziari

15) proventi da partecipazioni	0	0	
(di cui da imprese controllate)		0	0
(di cui da imprese collegate)		0	0
16) altri proventi finanziari.			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	
(di cui da imprese controllate)		0	0
(di cui da imprese collegate)		0	0
(di cui da Enti pubblici di riferimento)		0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	
d) proventi diversi dai precedenti	383	1.954	
(di cui da imprese controllate)		0	0
(di cui da imprese collegate)		0	0
(di cui da Enti pubblici di riferimento)		0	0
17) interessi e altri oneri finanziari	-4.357	-8.364	
(di cui a imprese controllate)		0	0
(di cui a imprese collegate)		0	0
(di cui a Enti pubblici di riferimento)		0	0
17-bis) utili e perdite su cambi	<u>0</u>	<u>0</u>	
Totale (C)	-3.974	-6.410	

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) rivalutazioni:			
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	
19) svalutazioni:			
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	<u>0</u>	<u>0</u>	
Totale delle rettifiche (D)	0	0	

E) Proventi e oneri straordinari

20) proventi straordinari	10.409	28.425	
(di cui plusvalenze da alienazioni)		0	858
(di cui arrotond. bilancio 1 euro)		0	0
21) oneri straordinari	-5.809	-16.656	
(di cui minusvalenze da alienazioni)		0	0
(di cui imposte relative a esercizi precedenti)		0	0
(di cui arrotond. bilancio 1 euro)		-5	-2
Totale delle partite straordin. (E)	<u>4.600</u>	<u>11.769</u>	
Risultato prima delle imposte	-187.260	-76.717	
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-20.959	-29.448	
(di cui imposte correnti)		-20.959	-29.368
(di cui imposte differite)		0	0
(di cui imposte anticipate)		0	-80
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-208.219	-106.165	

Fossano, lì 23 maggio 2014

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Gianfranco Capello

**Rendiconto Finanziario relativo al bilancio al 31 dicembre 2013
in termini di variazione di capitale circolante netto**

FONTI DI FINANZIAMENTO	2013	2012
<i>Fonti generate dalla gestione reddituale</i>		
Risultato netto di esercizio	-208.219	-106.165
Arrotondamento bilancio a 1 euro	-1	-1
Ammortamenti imm. Immateriali	7.909	8.202
Ammortamenti imm. Materiali	29.470	33.285
Svalutazione partecipazioni	0	0
Rivalutazione partecipazioni	0	0
Accantonamento al F.do Tfr	68.115	84.360
Accantonamento ai F.di rischi crediti	31.596	1.705
Accantonamento al F.do rischi ed oneri futuri	30.000	30.000
Accantonamento al F.do rischi/on. cause in corso	1.350	4.000
Accantonamento ai Fondi oneri per dipendenti	22.055	17.766
Utilizzo F.di rischi ed oneri futuri	0	-5.510
Utilizzo F.do rischi e on. cause in corso	-4.000	0
Utilizzo F.di oneri per dipendenti	-33.569	-2.534
Utilizzo F.do rischi crediti	-2.395	-2.000
<i>Capitale circolante netto generato</i>	<u>-57.689</u>	<u>63.108</u>
<i>Altre fonti di finanziamento</i>		
Copertura perdite da parte Ente di riferimento	106.166	96.137
Aumento debiti M/L termine	0	0
Riduzione crediti non imm. disponibili	0	80
Riduzione crediti costituenti immobilizzazioni	0	0
Riduzione partecipazioni	0	0
Valore netto contabile cespiti venduti/dismessi	66	9.140
<i>Totale altre fonti di finanziamento</i>	<u>106.232</u>	<u>105.357</u>
Totale fonti di finanziamento	48.543	168.465
IMPIEGHI DEI FONDI		
Acquisizione immobilizzazioni immateriali	1.670	21.207
Acquisizione immobilizzazioni materiali	906	9.578
Acquisizione partecipazioni	0	0
Incremento crediti costituenti immobilizzazioni	0	0
Incremento crediti non imm. disponibili	0	0
Riduzione debiti M/L termine vs banche	29.551	28.809
Pagamento indennità fine rapporto	74.607	28.706
Totale Impieghi dei fondi	106.734	88.300
VARIAZ. CAPITALE CIRCOL. NETTO	-58.191	80.165
determinata da:		
Attività a breve		
Crediti verso Enti di riferim. versamenti dovuti	-1	-57.566
Rimanenze	22.832	-11.036
Crediti verso clienti	-194.053	225.820
Crediti verso imprese controllate	0	0
Crediti verso Enti pubblici di riferimento	-291.942	-92.029
Crediti tributari	-15.209	1.732
Crediti verso altri	-1.495	2.627
Liquidità immediata	-183.236	-128.904
Ratei e risconti	547	39
Totale variazioni attività a breve	-662.557	-59.317
Passività a breve		
Debiti a breve verso banche/poste	151	120
Debiti a breve per mutui	742	723
Acconti	45.963	-8
Debiti vs. fornitori	-52.678	-95.525
Debiti vs. imprese controllate	0	0
Debiti vs. Enti pubblici di riferimento	-573.715	-11.405
Debiti tributari	21.161	-21.521

Debiti vs. Istituti di previdenza	-5.993	-3.032
Altri debiti	-39.138	-3.995
Ratei e risconti passivi	-859	-4.839
Totale variazioni passività a breve	-604.366	-139.482
 <i>Variaz. Capitale Circolante Netto</i>	 <u>-58.191</u>	 <u>80.165</u>

Conto economico riclassificato	2013		2012		Variazione	
Valore della produzione	3.117.877	100,00%	3.516.577	100,00%	-398.700	-11,34%
Costi materie prime	1.694.530	54,35%	1.753.098	49,85%	-58.568	-3,34%
Variazione rimanenze di materie prime	-22.831	-0,73%	11.036	0,31%	-33.867	n.s.
Altri costi esterni operativi	247.298	7,93%	260.571	7,41%	-13.273	-5,09%
Valore aggiunto	1.198.880	38,45%	1.491.872	42,42%	-292.992	-19,64%
Costo del personale	1.246.250	39,97%	1.439.348	40,93%	-193.098	-13,42%
Costi degli amministratori e altri collaborat.	18.136	0,58%	39.642	1,13%	-21.506	-54,25%
Margine operativo lordo (EBITDA)	-65.506	-2,10%	12.882	0,37%	-78.388	n.d.
Ammortamenti e accantonamenti	122.380	3,93%	94.958	2,70%	27.422	28,88%
Risultato operativo	-187.886	-6,03%	-82.076	-2,33%	-105.810	n.d.
Risultato dell'area finanziaria (al netto oneri fin.)	383	0,01%	1.954	0,06%	-1.571	
EBIT normalizzato	-187.503	-6,01%	-80.122	-2,28%	-107.381	n.d.
Risultato dell'area straordinaria	4.600	0,15%	11.769	0,33%	-7.169	
EBIT integrale	-182.903	-5,87%	-68.353	-1,94%	-114.550	n.d.
Oneri finanziari	-4.357	-0,14%	-8.364	-0,24%	4.007	
Risultato lordo ante imposte	-187.260	-6,01%	-76.717	-2,18%	-110.543	n.d.
Imposte sul reddito di competenza	-20.959	-0,67%	-29.448	-0,84%	8.489	
Risultato netto	-208.219	-6,68%	-106.165	-3,02%	-102.054	n.d.

Stato patrimoniale riclassificato	2013	2012	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	14.713	21.019	-6.306
Immobilizzazioni materiali nette	341.657	370.223	-28.566
Partecipazioni e altre immobilizzazioni finanziarie	150.001	150.001	0
Capitale immobilizzato	506.371	541.243	-34.872
Rimanenze di magazzino	191.913	169.081	22.832
Crediti verso utenti e clienti	156.800	350.853	-194.053
Altri crediti	346.720	655.366	-308.646
Ratei e risconti attivi	8.789	8.242	547
Attività d'esercizio a breve termine	704.222	1.183.542	-479.320
Debiti verso fornitori	494.319	546.997	-52.678
Acconti	46.138	175	45.963
Debiti tributari e previdenziali	99.754	84.586	15.168
Altri debiti	144.511	757.364	-612.853
Ratei e risconti passivi	11.837	12.696	-859
Passività d'esercizio a breve termine	796.559	1.401.818	-605.259
Capitale d'esercizio netto	-92.337	-218.276	125.939
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	428.288	434.780	-6.492
Altri fondi e passività a medio/lungo termine	175.234	130.197	45.037
Passività non finanziarie a medio/lungo termine	603.522	564.977	38.545
Capitale investito netto	-189.488	-242.010	52.522
Patrimonio netto	182.646	80.589	102.057
Crediti verso Enti pubblici per versamenti da eff.	360.791	360.792	-1
Posizione finanziaria netta a medio/lungo termine	-358.185	-387.736	29.551
Posizione finanziaria netta a breve termine	4.236	188.365	-184.129
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	189.488	242.010	-52.522

