

### COMUNE DI MOTTA VISCONTI PROVINCIA DI MILANO



### **BILANCIO CONSOLIDATO ANNO 2017**

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

			2047	2046	riferimento	riferimento
		CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO Comune di Motta Visconti	2017	2016	art.2425 cc	DM 26/4/95
		A) COMPONENTI POGITIVI PELLA GEOTIONE				
,		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		==		
1		Proventi da tributi	2.670.009,44	3.475.193,43		
3		Proventi da fondi perequativi	649.792,09			
3		Proventi da trasferimenti e contributi	449.468,53	345.956,93		
	a	Proventi da trasferimenti correnti				A5c
	b	Quota annuale di contributi agli investimenti				E20c
	С	Contributi agli investimenti				
4		Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici			A1	A1a
	а	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	256.312,44	629.814,00		
	b	Ricavi della vendita di beni	110,00	86,40		
	С	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.686.666,05	1.239.895,74		
5		Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6		Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7		Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	3,26		A4	A4
8		Altri ricavi e proventi diversi	529.316,59	341.521,97	A5	A5 a e b
		totale componenti positivi della gestione A)	6.241.678,39	6.032.468,47		
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	85.139,21	81.085,73	B6	B6
10		Prestazioni di servizi	2.571.742,12	2.529.497,17	B7	B7
11		Utilizzo beni di terzi	90.726,15	99.526,05	B8	B8
12		Trasferimenti e contributi	473.767,43	398.989,44		
	а	Trasferimenti correnti	,	,		8
	b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.				
	С	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	7.000,00	5.986,01		
13		Personale	1.803.570,77	1.871.301.86	B9	B9
14		Ammortamenti e svalutazioni	-,-		B10	B10
	а	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	10.339,21	14.375,57		B10a
	b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	778.038,01	763.880,12	B10b	B10b
	С	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	n		B10c	B10c
	d	Svalutazione dei crediti	220.419,99	139.295,10	B10d	B10d
15		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	13.795,60	270,00	B11	B11
16		Accantonamenti per rischi		80.000,00	B12	B12
17		Altri accantonamenti	87.519,67	6.103,00	B13	B13
18		Oneri diversi di gestione	187.671,94	130.677,19	B14	B14
, ,		totale componenti negativi della gestione B)	6.329.730,11	6.120.987,24	J   7	517
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-88.051,72	-88.518,77		

		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				Ĭ
		Proventi finanziari				
19		Proventi da partecipazioni			C15	C15
	а	da società controllate			010	013
	b	da società partecipate				
	С	da altri soggetti	4,36			
20		Altri proventi finanziari	,,,,,	4,00	C16	C16
		Totale proventi finanziari	4,36	4,00		0.10
		Oneri finanziari	.,,00	.,00		
21		Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
	а	Interessi passivi	121.986,20	134.109,05		017
	b	Altri oneri finanziari	13.713,50	15.884,00		
		Totale oneri finanziari	135.699,70	149.993,05		
		totale (C)	-135.695,34	-149.989,05		
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	100.000,04	1-10.000,00		
22		Rivalutazioni			D18	D18
23		Svalutazioni			D19	D19
		totale ( D)	0,00	0.00	D13	Dia
			0,00	0,00		
24		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI Proventi straordinari			E20	F20
24	а	Proventi da permessi di costruire	151.681,46	175.223,37	E20	E20
	b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	10.453,24	85.513,13		
	С	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	131.599,29	88.919,13		E20b
	d	Plusvalenze patrimoniali	131.333,23	00.919,13		E20c
	e	Altri proventi straordinari				L200
		totale proventi	293.733,99	349.655,63		
25		Oneri straordinari		0.10.000,00	E21	E21
	а	Trasferimenti in conto capitale	162.134,00	214.151,75		
	b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	196.059,98	216.314,75		E21b
	С	Minusvalenze patrimoniali	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,			E21a
	d	Altri oneri straordinari				E21d
		totale oneri	358.193,98	430.466,50		
		Totale (E) (E20-E21)	-64.459,99	-80.810,87		
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-288.207,05	-319.318,69		
		(A-BT-GT-DT-E)	-200.207,05	-318.310,08		
			l			
26		Imposte (*)	-87.591,80	-103.045,55	22	22
		DIGUITATO DELL'ESEDCIZIO (commenciato dell'eserciato)				
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-375.798,85	-422.364,24	23	23
28		Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	2. 2.7 23,30		20	23
20		Misultato dell'esercizio di pertinenza di terzi				

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2045		riferimento	riferimento
		2017	2016	art.2424 CC	DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI				
	PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI				
1	DOTAZIONE			Α	Α
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
1	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	1.637,80	1.300,00		BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	10.379,60	14.218,00	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	3.255,40	4.108,72	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	668,60		BI4	BI4
5	avviamento			BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	994,60	1.989,20	BI6	BI6
9	altre	13.064,55	8.601,01	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	30.000,55	30.216,93		
	Inomobilismoniani moderiali (O)				
11 24	Immobilizzazioni materiali (3)				
II 1	Beni demaniali				
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati	433.837,25	427.184,75		
1.3	Infrastrutture	7.509.300,06	7.701.406,21		
1.9	Altri beni demaniali	640.274,47	663.159,40		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
2.1	Terreni	358.441,91	359.269,51	BII1	BII1
а	di cui in leasing finanziario				
2.2	Fabbricati	10.264.917,44	10.572.023,32	9	
а	di cui in leasing finanziario				
2.3	Impianti e macchinari	79.852,73	50.883,87	BII2	BII2
а	di cui in leasing finanziario				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	48.350,31	53.553,00	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto				
2.6	Macchine per ufficio e hardware	26.440,37	34.598,03		
2.7	Mobili e arredi	23.371,61	19.560,27		
2.8	Infrastrutture				
- <del>2.9</del> -	<del>Diritti reali di godimento</del>				
2.99	Altri beni materiali	22.256,44	28.297,11		
2.00	The solution of	22.230,44	20.237,11		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	44.147,64	44.147,64	BII5	BII5

IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1		Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	а	imprese controllate			BIII1a	BIII1a
1	b	imprese partecipate	15.207,91		BIII1b	BIII1b
(	- 1	altri soggetti		1.211,75		
2		Crediti verso			BIII2	BIII2
	а	altre amministrazioni pubbliche				
I	b	imprese controllate			BIII2a	BIII2a
(	С	imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
(	d	altri soggetti	111,18		BIII2c BIII2d	BIII2d
3		Altri titoli			BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	15.319,09	1.211,75		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	19.496.509,85	19.985.511,79		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
1		Rimanenze	4.685,06	18.480,00	CI	CI
		Totale	4.685,06	18.480,00		
II		Crediti (2)				
1		Crediti di natura tributaria				
á	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
k	b	Altri crediti da tributi	1.294.439,47	1.162.835,45		
C	С	Crediti da Fondi perequativi				
2		Crediti per trasferimenti e contributi				
a	а	verso amministrazioni pubbliche	151.268,20	207.823,23	75	
k	b	imprese controllate				CII2
C	С	imprese partecipate			CII3	CII3
c	d	verso altri soggetti	95.191,08	105.849,35		
3		Verso clienti ed utenti	1.246.948,92	1.227.547,91	CII1	CII1
4		Altri Crediti			CII5	CII5
		verso l'erario	14.031,74	63.889,00		
		per attività svolta per c/terzi	11.294,70	332,57		
C	C	altri	11.149,53	4.242,00	20	
		Totale crediti	2.824.323,64	2.772.519,51		
II		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	- 1	partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2		altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				

IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	7			
а	Istituto tesoriere				CIV1a
b	presso Banca d'Italia	573.462,05	725.738,37		
2	Altri depositi bancari e postali	15.928,92	49.724,08	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	4.036,62	553,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	593.427,59	776.015,45		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.422.436,30	3.567.014,96		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	8.033,49	8.033,49	D	D
2	Risconti attivi	31.914,40	1.437,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	39.947,89	9.470,49		
	TOTALE DELL'ATTIVO	22.958.894,04	23.561.997,24		

<sup>(1)</sup> con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

<sup>(2)</sup> con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

<sup>(3)</sup> con separata indicazione degli importi relativi a beni indosponibili

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2017	2016	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
1	Fondo di dotazione	5.904.616,07	5.904.616,07	AI	AI
II	Riserve	8.428.837,70	8.836.498,06		
				AIV, AV, AVI,	AIV, AV, AVI,
а	da risultato economico di esercizi precedenti	-424.436,24		AVII, AVII	AVII, AVII
b	da capitale	61.523,58	44.747,70	All, Alli	AII, AIII
С	da permessi di costruire	8.791.750,36	8.791.750,36		
d	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	4)	
е	altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
Ш	Risultato economico dell'esercizio	-375.798,85	-422.364,24	AIX	AIX
		,			7.07
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	13.957.654,93	14.318.749,89		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) (3)	13.957.654,93	14.318.749,89		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza	3.867,67	2.849,38	B1	B1
2	per imposte			B2	B2
3	altri	398.399,25	416.135,59	В3	В3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	402.266,92	418.984,97		
		10000 OT 10000 DOWN			
	C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	27.615,80	29.137,00	С	С
	TOTALE T.F.R. (C)	27.615,80	29.137,00		
	D) DEBITI (1)			_	
1	Debiti da finanziamento	4.128.488,04	4.493.055,46		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
C	verso banche e tesoriere	195.866,36	203.204,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	3.932.621,68	4.289.851,46	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.653.354,81	1.859.954,28	D7	D6
3	Acconti	105,80	4.147,00	D6	D5
4 -	Debiti per trasferimenti e contributi enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	382.154,41	244.305,50	9	
a	TOURNESS STORE SERVICE REV. SANCTON STORE	100 054 33	434 300 65		
b	altre amministrazioni pubbliche	186.854,32	124.390,95	DO	D0
c d	imprese controllate imprese partecipate			D9 D10	D8
	altri soggetti	105 300 00	110.014.55	טוט	D9
е 5	altri debiti	195.300,09	119.914,55	D12 D12 D14	D11 D10 D10
	tributari	530.131,16 90.859,15	388.031,18	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		70.939,32		
Ω		92.895,88	91.160,33		
	per attività svolta per c/terzi (2)				
c d	per attività svolta per c/terzi <sup>(2)</sup> altri	346.376,13	225.931,53		

	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
1	Ratei passivi			E	E
П	Risconti passivi	1.877.227,97	1.805.631,96	Е	E
1	Contributi agli investimenti	1.877.227,97	1.778.068,23		
а	da altre amministrazioni pubbliche	1.778.068,23	1.778.068,23		
b	da altri soggetti	99.159,74			
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi		27.563,73		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.877.227,97	1.805.631,96		
	TOTALE DEL PASSIVO	22.958.894,04	23.561.997,24		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	69.842,14	237.816,30		
	2) beni di terzi in uso				
	3) beni dati in uso a terzi				
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				×
	5) garanzie prestate a imprese controllate				
	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) garanzie prestate a altre imprese				
	TOTALE CONTI D'ORDINE	69.842,14	237.816,30		

### RELAZIONE E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO

**ANNO 2017** 

### Nel presente documento vengono esposti i seguenti elementi

1. Struttura e contenuto del bilancio consolidato	.11
2. Definizione dell'area di consolidamento	12
3. Uniformità dei bilanci da consolidare	.12
4. Metodo di consolidamento dei bilanci	. 13
5. Rettifiche di consolidamento	13
- Rettifiche per migliore allocazione ed allineamento dei valori delle partecipazioni	. 14
- Rettifiche per elision delle operazioni infragruppo	. 14
6. Rettiche da consolidamento	15
7. Altre informazioni	15

### 1. Sruttura e contenuto del bilancio consolidato

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

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

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

- obbligatorio, dal 2013, per tutti gli enti in sperimentazione, esclusi i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti;
- predisposto in attuazione delle disposizioni di cui al titolo V del decreto legislative 118/2011 e del principio contabile di cui all'allegato 4/4;
- composto dal Conto economico, dallo Stato patrimoniale e dai relativi allegati;
- riferito alla data di chiusura del bilancio (31 dicembre 2017);
- predisposto facendo riferimento all'area di consolidamento, individuata dall'ente di riferimento, alla data del 31 dicembre dell'esercizio cui si riferisce;

Il Bilancio Consolidato è composto dai seguenti documenti contabili:

- Stato Patrimoniale Consolidato
- Conto Economico Consolidato
- Relazione sulla gestione che comprende la Nota integrative
- Relazione del Revisore

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

### 2. Definizione dell'area di consolidamento

Ai fini della redazione del bilancio consolidato occorre preliminarmente individuare gli enti, le aziende e

le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica e quelle che vengono comprese nel bilancio consolidato.

Con provvedimento della Giunta Comunale n. 63 del 20 giugno 2018 sono stati individuati gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica del Comune di Motta Visconti e contestualmente quelli oggetto di consolidamento, secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge.

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

Denominazione	Sede	Capitale /	Tipo e
		Fondo di	entità della
		dotazione	partecipazione
Cap Holdings S.p.A.	Via del Mulino,2	€ 571.381.786	diretta 0,0001%
	20090 ASSAGO		
	(MI)		
Navigli Lombardi s.c.a.r.l.	Via F.Filzi 22	€ 100.000	diretta 0,2%
	20124 MILANO		
Navigli Ambiente s.r.l.	Via Cattaneo 45	€ 62.500	diretta 20%
	20081 ABBIATEGRASSO		
	(MI)		

Con D. M. del Ministero dell'Economia e delle Finanze datato 11/08/2017 sono stati aggiornati gli allegati al D. Lgs 118/2011 e oltre ad intervenire sulle soglie numeriche di rilevanza, ha introdotto al paragrafo 3 dell'allegato 4/4 l'espressa previsione che " a decorrere dall'esercizio 2017 sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione". Pertanto, sulla base della novella normativa, confluiscono nel perimetro di consolidamento: le società totalmente participate dalla capogruppo e, a prescindere da ogni criterio numerico e da ogni soglia di partecipazione, le società in house e gli enti partecipati destinatari di un affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo. Pertanto alla luce di queste rilevanti novità gli enti e le società che possiedono i requisiti di significatività per essere inclusi nell'area di consolidamento risultano essere:

NAVIGLI AMBIENTE s.r.l.

Quota di partecipazione 20%

Cap Holding S.p.A.

Quota di partecipazione 0,0001%

Tali società risultano incluse nell'area di consolidamento ai fini del bilancio consolidato poiché sono le uniche i cui valori rispecchiano i criteri di rilevanza previsti dal principio contabile.

### 3. Uniformità dei bilanci da consolidare

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

Lo stesso principio sottolinea che è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della

rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base.

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

L'uniformità formale si riferisce agli schemi di bilancio che devono essere omogenei e questo è stato realizzato attraverso il raccordo delle voci del bilancio della partecipata, redatto ai sensi della normativa civilistica sulle società, rispetto allo schema previsto dal D.Lgs. 118/2011.

Per quanto riguarda l'uniformità sostanziale, si è verificato che i criteri di valutazione di **massima** risultano omogenei, tranne che per la determinazione delle quote annuali di ammortamento delle immobilizzazioni materiali; poiché gli importi di tali voci sono di modesta entità rispetto ai corrispondenti ammontari del Comune di Motta Visconti, si è ritenuto di non procedere alla rideterminazione dei valori in quanto non rilevanti rispetto al bilancio consolidato.

### 4. Metodo di consolidamento dei bilanci

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

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

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

Il Comune di Motta Visconti non detiene partecipazioni al 100% e nell'area di consolidamento sono state indivisuate due società con quote che non consentono di esercitare un controllo; per il consolidamento del relativo bilancio d'esercizio 2017 è stato utilizzato il metodo del patrimonio netto.

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

### 5. Rettifiche e elisioni

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

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

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

Gli interventi di rettifica non modificano l'importo del risultato economico e del patrimonio netto in quanto effettuati eliminando per lo stesso importo poste attive e poste passive del patrimonio o singoli componenti del conto economico, salvo i casi in cui esistano rettifiche per allineamento di saldi non corrispondenti.

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

### Rettifiche per migliore allocazione e allineamento dei valori delle partecipazioni

Si è proceduto a riclassificare la voce delle partecipazioni iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale del comune; nello specifico sono stati diversamente classificati i valori complessivi di euro 15.209,05 dalla voce partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni alla voce B IV 1 b partecipazioni inimpresepartecipate.

Conto	DARE	AVERE
B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate	15.209,05	
A C III 1 - Partecipazioni (che non costituiscono immobilizzazioni)		188,05
A C III 2 - Altri titoli		15.021,00

In seguito sono stati rideterminati i valori delle quote di partecipazione degli organismi partecipati mediante l'applicazione del principio del patrimonio netto a valere sui bilanci di esercizio 2016 ai sensi dell'allegato 4-3 al dlgs 118/2011. Tale operazione ha determinato l'imputazione di una rettifica patrimoniale pari ad euro 61.523,58 in aumento del valore delle partecipazioni e in contropartita in aumento delle riserve da capitale. Queste ultime fino al raggiungimento dell'importo iscritto dovranno essere utilizzate per eventuali coperture di perdite della partecipata.

Conto	DARE	AVERE
BIV 1 b - Partecipazioni in imprese participate	61.523,58	
A II b - Riserve da capitale		61.523,58

### Rettifiche per elisione partite infragruppo.

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

1) Elisione costi per servizi di raccolta rifiuti (Comune) e ricavi da prestazioni di servizi da società partecipata Navigli Ambiente s.r.l.

Importo: euro 130.263,05 (al netto dell'IVA)

### Elisione:

Conto	DARE	AVERE
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	130.263,05	
Costi per prestazioni di servizi		130.263,05

### 2) Elisione debiti per prestazione di servizi di raccolta rifiuti da società partecipata (Comune) e crediti della partecipata Navigli Ambiente s.r.l. per servizi al Comune

Importo: euro 97.680,51 Elisione:

Conto	DARE	AVERE
Debiti verso fornitori	97.680,51	
Crediti verso clienti e utenti		97.680,51

### 6. Rettifiche di consolidamento

Per quanto riguarda le rettifiche di consolidamento per l'eliminazione delle quote di partecipazione del Comune nelle società Navigli Ambiente s.r.l. e CAP Holding S.p.A. I operazione è stata infatti la seguente:

Conto	DARE	AVERE
A I - Fondo di dotazione	13.071,38	
A II b - Riserve da capitale	48.452,20	
BIV1b-Partecipazioni in imprese partecipate		61.523,58

### 7. Altre informazioni

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

- a) Criteri di valutazione: si veda quanto riportato nella parte iniziale della presente nota
- Non risultano compensi spettanti a Amministratori e Organi di controllo del Comune di Motta Visconti per l'anno 2017 erogati per lo svolgimento di funzioni anche in altre imprese o enti inclusi nel consolidamento
- c) La composizione di ratei e risconti distintamente per il comune e le partecipate risulta essere la seguente:

I ratei attivi del comune di Motta Visconti risultano determinati dal canone di locazione Caserma Carabinieri 2017 periodo 01/09/2017 - 31/12/2017 euro 8.033,48.

Non vi sono ratei attivi della Navigli Ambiente s.r.l. e Cap Holding S.p.A.

I risconti attivi della Navigli Ambiente risultano determinati da quote di maxicanoni di leasing ed altre cause.

I risconti attivi del Comune di Motta Visconti pari ad € 28.263,20 sono determinati dai canoni di locazione dei ripetitori.

I risconti passivi del comune di Motta Visconti pari ad € 1.877.227,97 risultano determinati da contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche per € 1.778.068,23 e da € 99.159,74 quale trasferimento regionale.

Non vi sono risconti passivi della Navigli Ambiente s.r.l. e nella Cap Holding S.p.A..

- d) Gli oneri finanziari del Comune di Motta Visconti e delle participate risultano determinati da interessi passivi per debiti verso banche.
- e) Le sopravvenienze attive e le insussistenze del passivo del comune di Motta Visconti sono determinate da minori residui passivi (euro 131.599,29), mentre quelle della partecipata ammontano ad euro 20.220,00 (quota al 100%)

Le sopravvenienze passive e le insussistenze dell'attivo del comune di Motta Visconti sono determinate da minori residui attivi (euro 196.059,98).

### TABELLE DI RAFFRONTO

### E

### PROCEDURE DI CONSOLIDAMENTO

### 8. CONTO ECONOMICO 2017 -dettaglio

	Comune Motta Visconti	Navigli Ambiente s.r.l.	CAP HOLDING	Totale aggregato	Elisioni	Aggregato Totale	Rettifiche di consolidamento	Totale Bilancio consolidato
Proventi da tributi	2.670.009,44			2.670.009,44		2.670.009,44		2.670.009,44
Proventi da fondi perequativi	649.792,09			649.792,09		649.792,09		649.792,09
Proventi da trasferimenti correnti	449.468,53			449.468,53		449.468,53		449.468,53
Quota annuale di contributi agli investimenti	00'0			00'00		00'00		00'0
Contributi agli investimenti	00'0			00,00		00'0		00'0
Totale proventi da trasferimenti e contributi	3.769.270,06			3.769.270,06		3.769.270,06		3.769.270,06
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	256.312,44			256.312,44		256.312,44		256.312,44
Ricavi della vendita di beni	110,00			110,00		110,00		110,00
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	741.574,76	1.075.117,80	236,54	1.816.929,10	-130.263,05	1.686.666,05		1.686.666,05
Totale Ricavi vendite e prestazioni di servizi	997,997,20	1.075.117,80	236,54	2.073.351,54	-130.263,05	1.943.088,49		1.943.088,49
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc	00'0			00,00		00'0		00'0
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	00'0			00,00		0,00		00'0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	00'0		3,26	3,26		3,26		3,26
Altri ricavi e proventi diversi	523.757,64	5.462,80	96,15	529.316,59		529.316,59		529.316,59
A) Totale componenti positivi della gestione	5.291.024,90	1.080.580,60	335,94	6.371.941,44	-130.263,05	6.241.678,39		6.241.678,39
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	-33.504,34	-51.634,60	-0,27	-85.139,21		-85.139,21		-85.139,21
Prestazioni di servizi	-2.185.307,32	-516.465,60	-232,25	-2.702.005,17	130.263,05	-2.571.742,12		-2.571.742,12
Utilizzo beni di terzi	-46.598,75	-44.127,40		-90.726,15		-90.726,15		-90.726,15
Trasferimenti correnti	-473.767,43			-473.767,43		-473.767,43		-473.767,43
Contributi agli investimenti ad altre Amm.ni pubbliche	00'0			00'0		00'0		00'0
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-7.000,00			-7.000,00		-7.000,00		-7.000,00
Personale	-1.433.975,19	-369.583,00	-12,58	-1.803.570,77		-1.803.570,77		-1.803.570,77
Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	-2.063,73	-8.231,20	-44,28	-10.339,21		-10.339,21		-10.339,21
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	-755.904,41	-22.133,60		-778.038,01		-778.038,01		-778.038,01
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	00'0	00'0		00,00		00'0		00'0
Svalutazione dei crediti	-195.419,99	-25.000,00		-220.419,99		-220.419,99		-220.419,99

## Comune di Motta Visconti – Bilancio consolidato 2017

Totale ammortamenti e svalutazioni	-953.388,13	-55.364,80	-44,28	-1.008.797,21		-1.008.797,21	7	-1.008.797,21
Variazioni delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	00'0	-13.795,60		-13.795,60		-13.795,60		-13.795,60
Accantonamenti per rischi	0,00	00'00		00,00		00'0		0.00
Altri accantonamenti	-87.519,67	00'00		-87.519,67		-87.519,67		-87.519.67
Oneri diversi di gestione	-173.955,59	-13.709,00	-7,35	-187.671,94		-187.671,94		-187.671,94
Totale componenti negativi della gestione	-5.395.016,42	-1.064.680,00	-296,74	-6.459.993,16	130.263,05	-6.329.730,11	*	-6.329.730,11
Differenza fra comp.positivi e negativi della gestione	-103.991,52	15.900,60	39,20	-88.051,72		-88.051,72		-88.051,72
proventi da partecipazioni da società controllate				10		00'0		00,00
proventi da partecipazioni da società partecipate						00'0		00'0
proventi da partecipazioni da altri soggetti						00'00		00'0
Totale proventi da partecipazioni						0,00		0,00
Altri proventi finanziari	1,24	0,20	2,92	4,36		4,36		4,36
Totale altri proventi finanziari	1,24	0,20	2,92	4,36		4,36		4,36
Interessi passivi	-121.986,20			-121.986,20		-121.986,20		-121.986,20
Altri oneri finanziari		-13.703,00	-10,50	-13.713,50		-13.713,50		-13.713,50
Totale oneri finanziari	-121.986,20	-13.703,00	-10,50	-135.699 <mark>,</mark> 70		-135.699,70		-135.699,70
Totale oneri / proventi finanziari	-121.984,96	-13.702,80	-7,58	-135.695,340		-135.695,338		-135.695,34
Rivalutazioni	3			00'0		00'0		00'0
Svalutazioni				00,00		00,00		00'0
Proventi da permessi di costruire	151.681,46			151.681,46		151.681,46		151.681,46
Proventi da trasferimenti in conto capitale	10.453,24			10.453,24		10.453,24		10.453,24
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	131.599,29			131.599,29		131.599,29		131.599,29
Plusvalenze patrimoniali				00,00		00'0		00'0
Altri proventi straordinari				00'0		00'0		00'0
Totale proventi straordinari	293.733,99			293.733,99		293.733,99		293.733,99
Trasferimenti in conto capitale	-162.134,00			-162.134,00		-162.134,00		-162.134,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	-196.059,98			-196.059,98		-196.059,98		-196.059,98
Minusvalenze patrimoniali				00'0		00'0		00'0
Altri oneri straordinari				00'0		00'0		00'0
Totale oneri straordinari	-358.193,98	×		-358.193,98		-358.193,98		-358.193,98

Comune di Motta Visconti – Bilancio consolidato 2017

Totale proventi ed oneri straordinari	-64.459,99			-64.459,990		-64.459,990	-64.459,99
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-290.436,47	2.197,80	31,62	-288.207,05	00'0	-288.207,044	-288.207,04
Imposte	-85.559,23	-2.023,40	-9,17	-87.591,80		-87.591.80	-87.591.80
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (*)	-375.995,70	174,40	22,45	-375.798.85	00.0	-375 798 85	375 708 85
							00,000,000

(\*) sono presenti arrotondamenti al centesimo di euro

# 9. STATO PATRIMONIALE ATTIVO 2017 - dettaglio

	e di Totale Bilancio consolidato			1.637,80	10.379,60		3.255,40	968,60		994,60	13.064,55	30.000,55		433.837,25
	Aggregato Rettifiche di consolid.			1.637,80	10.379,60		3.255,40	668,60		994,60	13.064,55	30.000,55		433.837,25
	Elisioni To													
	Totale aggregato			1.637,80	10.379,60	00'0	3.255,40	09'899	00'0	994,60	13.064,55	30.0 <mark>0</mark> 0,55		433.837,25
cap holding	Bilancio al 31/12/2017							09,899			12,95	681,55		
Navigli Ambiente S.r.l.	Bilancio al 31/12/2017			1.637,80	10.379,60		1205,8				13.051,60	26.274,80		
conti	Totale al 31/12/2017 Rettificato						2.049,60			994,60		3.044,20		433.837,25
Comune di Motta Visconti	Rettifiche di allineamento													
Comu	Bilancio al 31/12/2017						2.049,60			994,60		3.044,20		433.837,25
	Voci	Crediti verso lo Stato e altre AA.PP. per partecipazione al fondo di dotazione	Totale crediti verso lo Stato e altre AA.PP. per partecipazione al fondo di dotazione	Costi di impianto e ampliamento	Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	Diritti di brevetto e utilizzazione opere	aeii ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali	Terreni demaniali	Fabbricati demaniali

## Comune di Motta Visconti – Bilancio consolidato 2017

Infrastrutture demaniali	7.509.300,06		7.509.300,06			7.509.300,06	7.509.300,06		7.509.300,06
Altri beni demaniali	640.274,47		640.274,47			640.274,47	640.274,47		640.274,47
Totale beni demaniali	8.583.411,78		8.583.411,78	00'0		8.583.411,78	8.583.411,78		8.583.411,78
	355.973,51		355.973,51	2.468,40		358.441,91	358.441,91		358.441,91
Fabbricati	10.264.917,44		10.264.917,44			10.264.917,44	10.264.917,44		10.264.917,44
Impianti e macchinari	79.377,73		79.377,73	475		79.852,73	79.852,73		79.852,73
Attrezzature industriali e commerciali	9.220,31		9.220,31	39.130,00		48.350,31	48.350,31		48.350,31
Mezzi di trasporto						00'0			
Macchine per ufficio e hardware	26.440,37		26.440,37			26.440,37	26.440,37		26.440,37
Mobili e arredi	23.371,61		23.371,61			23.371,61	23.371,61		23.371,61
Infrastrutture						00'0			
Diritti reali di godimento						00'0			
Altri beni materiali	37,41		37,41	22.212,00	7,03	22.256,44	22.256,44		22.256,44
Immobilizzazioni in corso e acconti	44.147,64		44.147,64			44.147,64	44.147,64		44.147,64
Totale immobilizzazioni materiali	10.803.486,02		10.803.486,02	64.285,40	2,03	10.867.778,45	10.867.778,45		10.867.778,45
Partecipazioni in imprese controllate						00'0			
Partecipazioni in imprese partecipate		76.732,63	76.732,63			76.732,63	76.732,63	-61.524,73	15.207,91
						00'0			
Partecipazioni altri soggetti						00'0	00'0		
Totale partecipazioni		76.732,63	76.732,63			76.732,63	76.732,63	-61.524,73	15.207,91
Crediti finanziari verso altre amm.ni pubbliche			-			00'0			
Crediti finanziari verso imprese controllate						00'0			
Crediti finanziari verso imprese partecipate						00'0			
Crediti finanziari verso altri soggetti					111,18	111,18	111,18		111,18

Comune di Motta Visconti – Bilancio consolidato 2017

Totale crediti finanziari					111,18	111,18		111,18		111,18
Altri titoli						00'0				
Totale altri titoli						00'0				
Totale immobilizzazioni finanziarie		76.732,63	76.732,63		111,18	76.843,81		76.843,81	-61.524,73	15.319,09
Totale immobilizzazioni	19.389.942,00	76.732,63	19.466.674,63	90.560,20	27,667	19.558.034,58		19.558.034,58	-61.524,73	19.496.509,85
Rimanenze				4.684,40	99'0	4.685,06		4.685,06		4.685,06
Totale Rimanenze	0		0	4.684,40	99'0	4.685,06		4.685,06		4.685,06
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità						00'0				
Altri crediti da tributi	1.294.439,47		1.294.439,47	0		1.294.439,47		1.294.439,47		1.294.439,47
Crediti da fondi perequativi					3	00'0				
Totale crediti di natura tributaria	1.294.439,47		1.294.439,47	0		1.294.439,47		1.294.439,47		1.294.439,47
Crediti per trasferimenti e						00'0				
contributi verso AA.PP.	151.268,20		151.268,20			151.268,20		151.268,20		151.268,20
Crediti per trasferimenti e contributi da imprese controllate						00'0				
Crediti per trasferimenti e contributi da imprese partecipate						00'0				
Crediti per trasferimenti e contributi da altri	95.191,08		95.191,08	,		0,00		95.191,08		95.191,08
Totale crediti per										
trasierimenti e contributi	246.459,28	ı	246.459,28			246.459,28		246.459,28		246.459,28
Crediti verso clienti e utenti	425.002,93		425.002,93	919.344,20	282,30	1.344.629,43	-97.680,51	1.246.948,92		1.246.948,92
Altri crediti verso l'Erario	1.632,14	-	1.632,14	12.399,60		14.031,74		14.031,74		14.031,74
Altri crediti per attività svolta per						00'0				
c/terzi	11.294,70		11.294,70			11.294,70		11.294,70		11.294,70

11.149,53	36.475,97	2.824.323,64						0		573.462,05	573.462,05	15.928,92	4.036,62		19.965,54	593.427,59	3.422.436,30	8.033,49	31.914,40	39.947,89	22.958.894,04
																					-61.524,73
11.149,53	36.475,97	2.824.323,64						0		573.462,05	573.462,05	15.928,92	4.036,62		19.965,54	593.427,59	3.422.436,30	8.033,49	31.914,40	39.947,89	23.020.418,77
		-97.680,51															-97.680,51				-97.680,51
11.149,53	36.475,97	2.922.004,15	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	573.462,05	573.462,05	15.928,92	4.036,62	00'0	19.965,54	593.427,59	3.520.116,81	8.033,49	31.914,40	39.947,89	23.118.099,28
20,17	20,17	302,47			×							,	93.62		93,62	93,62	396,76				1.196,51
8.030,40	20.430,00	939.774,20										14.029,80	3.943,00		17.972,80	17.972,80	962.431,40		3.651,20	3.651,20	1.056.642,80
3.098,96	16.025,80	1.981.927,48		0		0,00	00'0			573.462,05	573.462,05	1.899,12			1.899,12	575.361,17	2.557.288,65	8.033,49	28.263,20	36.296,69	22.060.259,97
				-188,05		-15.021,00	-15.209,05										00,00				61.523,58
3.098,96	16.025,80	1.981.927,48		188,05		15.021,00	15.209,05			573.462,05	573.462,05	1.899,12			1.899,12	575.361,17	2.557.288,65	8.033,49	28.263,20	36.296,69	21.998.736,39
Altri crediti	Totale altri crediti	Totale crediti	Partecipazioni che	imm.ni		Altri titoli che non costituiscono imm.ni	Totale attività	costituiscono immobilizzazioni	Istituto tesoriere	presso Banca d'Italia	Totale conto di tesoreria	Altri depositi bancari e postali	Denaro e valori in cassa	Altri conti presso la tesoreria statale	Totale altre disp. liquide	Totale disponibilità liquide	Totale Attivo circolante	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi	Totale dell'attivo (*)

10 STATO PATRIMONIALE PASSIVO - dettaglio

	Сот	Comune di Motta Visconti	sconti	Navigli Ambiente S.r.l.	cap holding					
Voci	Bilancio al 31/12/2017	he di nent	Totale al 31/12/2017	Bilancio al		Totale aggregato al 31/12/2017	Elisioni	Aggregato Totale	Rettifiche di Consolidam ento	Totale Bilancio consolidato
	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	0	rettificato	71/27/2017						
Fondo di dotazione	5.904.616,07		5.904.616,07	12.500,00	571,38	5.917.687,45		5.917.687,45	-13.071,38	5.904.616,07
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	-424.436,24		-424.436,24			-424.436,24		-424.436,24		-424.436,24
Rettifica Riserve da consolidamento										
Riserve da capitale		61.523,58	61.523,58	48.317,40	135,95	109.976,93		109.976,93	-48.453,35	61.523,58
Riserve da permessi di costruire	8.791.750,36		8.791.750,36			8.791.750,36		8.791.750,36		8.791.750,36
Totale Riserve	14.271.930,19	61.523,58	14.333.453,77	48.317,40	135,95	8.477.291,05		8.477.291,05	-48.453,35	8.428.837,70
Risultato economico dell'esercizio	-375.995,70		-375.995,70	174,40	22,45	-375.798,85	0	-375.798,85		-375.798,85
Totale Patrimonio Netto	13.895.934,49	61.523,58	13.957.458,07	60.991,80	729,78	14.019.179,66	0	14.019.179,66	-61.524,73	13.957.654,93
Fondo per trattamento di quiescenza	3.866,38		3.866,38		1,29	3.867,67		3.867,67		3.867,67
Fondo per imposte										
Altri fondi	241.343,11		241.343,11	157.000,00	56,14	398.399,25		398.399,25		398.399,25
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri										
Totale fondi per rischi e oneri	245.209,49		245.209,49	157.000,00	57,43	402.266,92		402.266,92		402.266,92
Trattamento di fine rapporto				27.615,80		27.615,80		27.615,80		27.615,80
Prestiti obbligazionari										
Debiti finanziari vs. altre										
amministrazioni pubbliche										

### Comune di Motta Visconti – Bilancio consolidato 2017

Debiti finanziari verso banche e tesoriere			195.672,40	193,96	195.866,36		195.866,36	195.866,36
Debiti verso altri finanziatori	3.932.621,68	3.932.621,68			3.932.621,68		3.932.621,68	3.932.621,68
Totale debiti da finanziamento	3.932.621,68	3.932.621,68	195.672,40	193,96	4.128.488,04		4.128.488,04	4.128.488,04
Debiti verso fornitori	1.299.975,32	1.299.975,32	451.060,00		1.751.035,32	-97.680,51	1.653.354,81	1.653.354,81
Acconti			105,80		105,80		105,80	105,80
Debiti per trasf. e contributi a enti del SSN								
Debiti per trasf. e contributi vs. altre amministrazioni								
pupplicité	186.748,52	186.748,52			186.854,32		186.854,32	186.854,32
Debiti per trasf. e contributi a imprese controllate								
Debiti per trasf. e contributi a imprese partecipate								
Debiti per trasf. e contributi verso								
מוננו אמלמפרנו	195.300,09	195.300,09			195.300,09		195.300,09	195.300,09
Totale debiti per trasferimenti e								
	382.048,61	382.048,61		00'0	382.048,61		382.048,61	382.048,61
Debiti tributari	80.180,55	80.180,55	10.678,60		90.859,15		90.859,15	90.859,15
Debiti verso istituti di previdenza e								
sicurezza sociale	72.532,68	72.532,68	20.363,20		92.895,88		92.895,88	92.895,88
Debiti per attività svolta c/terzi			0					
Altri debiti	213.005,60	213.005,60	133.155,20	215,33	346.376,13		346.376,13	346.376,13
Totale altri debiti	213.005,60	213.005,60	133.155,20	215,33	346.376,13		530.131,16	530.131,16
Totale debiti	5.980.364,44	5.980.364,44	811.035,20	409,29	6.791.808,93	-97.680,51	6.694.128,42	6.694.128,42

Comune di Motta Visconti – Bilancio consolidato 2017

Ratei passivi										
Risconti passivi per contributi agli investimenti da altre amm.ni										
anonicue	99.159,74		99.159,74			99.159,74		99.159,74		99.159,74
Risconti passivi per contributi agli investimenti da altri soggetti	1.778.068,23		1.778.068,23			1.778.068,23		1.778.068,23		1.778.068,23
Totale risconti passivi per contributi agli investimenti										
	1.877.227,97		1.877.227,97			1.877.227,97		1.877.227,97		1.877.227,97
Risconti passivi per concessioni pluriennali										
Altri risconti passivi										
Totale ratei e risconti passivi	1.877.227,97		1.877.227,97			1.877.227,97		1.877.227,97		1.877.227,97
Totale del passivo (*)	21.998.736,39	61.523,58	22.060.259,97	1.056.642,80	1.196,51	23.118.099,28	-97.680,51	23.020.418,77	-61.524,73	22.958.894,04
Impegni su esercizi futuri	69.842,14		69.842,14			69.842,14				69.842,14
Totale conti d'ordine	69.842,14		69.842,14			69.842,14				69.842,14

(\*) sono presenti arrotondamenti al centesino di euro

### **ALLEGATI**

- STATO PATRIMONIALE DEL COMUNE DI MOTTA VISCONTI ANNO 2017
- CONTO ECONOMICO DEL COMUNE DI MOTTA VISCONTI ANNO 2017

### **NOTE**

Il Bilancio della società Navigli Ambiente s.r.l. riferito all'anno 2017 potrà essere consultato alla pagina <a href="http://www.amaga.it/amministrazione-trasparente-navigli-ambiente/">http://www.amaga.it/amministrazione-trasparente-navigli-ambiente/</a> nella sezione Bilanci.

Il Bilancio della società CAP HOLDING s.p.a. riferito all'anno 2017 potrà essere consultato alla pagina <a href="https://www.gruppocap.it/il-gruppo/governance/cap-holding/bilanci">https://www.gruppocap.it/il-gruppo/governance/cap-holding/bilanci</a>

Γ				Comune di Motta Visconti		
	T		T	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Importo 2017	Importo 2016
-	+		+			
			1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
				TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)  B) IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00
	1		1	Immobilizzazioni immateriali costi di impianto e di ampliamento		
			2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.049,60	3.118,72
	-		4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile avviamento	2.049,00	5.110,72
		6	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	994,60	1.989,20
-		5	3	alire Totale immobilizzazioni immateriali	3.044,20	0,01 5.107,93
	l			Immobilizzazioni materiali (3)		
	11	1	1	Beni demaniali Terreni	8.583.411,78 0.00	8.791.750,36 0,00
	1.	2		Fabbricati	433.837.25	427.184,75
	1.			Infrastrutture Altri beni demaniali	7.509.300,06 640.274,47	7.701.406,21 663.159,40
11	2.	1	2	Altre immobilizzazioni materiali (3) Terreni	10.759.338,38 355.973,51	11.042.818,11 355.973,51
-	2.	2	a	di cui in leasing finanziario Fabbricati	0,00 10.264.917,44	0,00 10.572.023,32
-	2.3		а	di cui in leasing finanziario	erre e e e e e e e e e e e e e e e e e	
1			a	Impianti e macchinari di cui in leasing finanziario	79.377,73 0,00	50.313,87 0,00
	2.4	5		Attrezzature industriali e commerciali Mezzi di trasporto	9.220,31	10.293,00
	2.7			Macchine per ufficio e hardware Mobili e arredi	26,440,37 23,371,61	34.598,03 19.560,27
	2.8		-	Infrastrutture		
	2.9			Diritti reali di godimento Altri beni materiali	37,41	56,11
		3		Immobilizzazioni in corso ed acconti  Totale immobilizzazioni materiali	44.147,64 19.386.897,80	44.147,64 19.878.716,11
IV	L			Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
		1		Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0.00
			b	imprese partecipate	0,00	0,00
		2		altri soggetti Crediti verso	0,00 0,00	0,00
		1		altre amministrazioni pubbliche imprese controllate		
		- 3		imprese partecipate altri soggetti		
		3		Altri titoli  Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
				TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	19.389.942,00	19.883.824,04
١.				C) ATTIVO CIRCOLANTE		
1				Rimanenze Totale	0,00 <b>0,00</b>	0,00 <b>0,00</b>
11		1		Crediti (2) Crediti di natura tributaria	1.294.439,47	1.162.835,45
		1		Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità Altri crediti da tributi	1.294.439,47	1.162.835,45
		2		Crediti da Fondi perequativi Crediti per trasferimenti e contributi	246.459,28	313.672,58
			a	verso amministrazioni pubbliche imprese controllate	151,268,20	207.823,23
		(	C	imprese partecipate		
		3	2	verso altri soggetti Verso clienti ed utenti	95.191,08 425.002,93	105.849,35 336,089,12
		4		Altri Crediti verso l'erario	16,025,80 1,632,14	6.178,57 5.846,00
				per attività svolta per c/terzi altri	11.294,70 3.098,96	332,57 0,00
1		Ì		Totale crediti	1.981.927,48	1.818.775,72
m				ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
-		1 2		partecipazioni altri titoli	188,05 15.021,00	188,05 15.021,00
ıv			ì	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi DISPONIBILITA' LIQUIDE	15.209,05	15.209,05
1		1	(	Conto di tesorena		
		b		stituto tesoriere presso Benca d'Italia	0,00 573.462,05	0,00 725.738,37
		3		Altri depositi bancari e postalii Denaro e valori in cassa	1.899,12	4.917,08
		4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
		***************************************		Totale disponibilità liquide TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	575.361,17 2.572.497,70	730.655,45 2.564.640,22
		1		D) RATEI E RISCONTI Ratei attivi	8.033,49	8.033,49
		2	F	Risconti attivi TOTALE RATEI E RISCONTI D)	28.263,20 36.296,69	0,00 8.033,49
				TOTALE DELL'ATTIVO	21,998.736,39	22.456.497,75

Comune di Motta Visconti

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Importo 2017	Importo 2016
		A) PATRIMONIO NETTO		
	1	Fondo di dotazione	5.904.616,07	5.904.616,0
1		Riserve	8.367.314,12	8.791.750,36
	a	da risultato economico di esercizi precedenti	-424.436,24	0.0
	b	da capitale	0,00	0,0
	c	da permessi di costruire	8.791.750,36	8.791.750,3
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali		
11		Risultato economico dell'esercizio	-375.995,70	-424.436,24
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	13.895.934,49	14.271.930,1
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	1	per trattamento di quiescenza	3.866,38	2.849,3
	2	per imposte	0,00	0,0
	3	altri compreso FSC	241.343,11	267.398,5
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	245.209,49	270.247,9
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
		D) DEBITI (1)	0,00	0,00
	1	Debiti da finanziamento	3,932,621,68	4.289.851,46
	a	prestiti obbligazionari	0,00	0,0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,0
	C	verso banche e tesoriere	0,00	0,0
	d	verso altri finanziatori	4.192.240,61	4.289.851,4
	2	Debiti verso fornitori	1,299,975,32	1,306,699,49
	3	Acconti	0,00	0,0
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	382.048,61	244.305,5
	а	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,0
	b	altre amministrazioni pubbliche	186.748,52	124.389,9
	C	imprese controllate	0,00	0,00
	√d	imprese partecipate	0,00	0,00
	е	altri soggetti	195.300,09	119.915,5
	5	altri debiti	365.718,83	267.831,1
	а	tributari	80.180,55	62.106,3
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	72.532,68	69.427,33
	d C	per attività svolta per c/terzi (2) altri	0,00	0,00
	a	TOTALE DEBITI ( D)	213.005,60 5.980,364,44	136.297,53 6.108.687,63
-				······································
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
		Ratei passivi	0,00	27.563,73
	1	Risconti passivi Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.877.227,97	1.778,068,23
		da altre amministrazioni pubbliche	1.877.227,97 99.159,74	1.778.068,23
	57-4	da altri soggetti		1.778.068,23
	2	Concessioni pluriennali	1.778.068,23	1.770.000,23
	3	Altri risconti passivi		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.877.227,97	1.805.631,96
		TOTALE DEL PASSIVO	21.998.736,39	22.456.497,75
			# 1.000.1.00jud	amcov.+01,10
-		CONTI D'ORDINE	60.747.1	00m ain -
	1	1)Impegni su esercizi futuri	69.842,14	237.816,30
		2) bení di terzi in uso		
	1	3)beni dati in uso a terzi 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche 5) garanzie prestate a imprese controllate		
	1	6) garanzie prestate a imprese controllate		
		7) garanzie prestate a altre imprese		
		. / Saranaio producto a and miprodo		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	69.842,14	237.816,30
1				

	CONTO ECONOMICO	Importo 2017	Importo 2016
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	2.670.009,44	3.475.193,4
2	Proventi da fondi perequativi	649.792,09	0,0
3 a	Proventi da trasferimenti e contributi  Proventi da trasferimenti correnti	449.468,53	345.956,9
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	350.308,79	345.956,9
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,0
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	99.159,74	0,0
а	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	997.997,20 256.312,44	954.369,8
b	Ricavi della vendita di beni	110,00	629.814,0
С	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	741.574,76	86,4
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0.00 0.00 0.00	324.469,4
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,0
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,0
8	Altri ricavi e proventi diversi	523.757,64	339.026.9
	totale componenti positivi della gestione A)	5.291.024,90	5.114.547,1
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	2	
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	33.504,34	29.848,7
10	Prestazioni di servizi	2.185.307,32	2.177.690,8
11	Utilizzo beni di terzi	46.598,75	54.803,0
12	Trasferimenti e contributi Trasferimenti correnti	480.767,43	404.975,4
a b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	473,767,43	398.989,4
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,0
13	Personale	7.000,00 1.433.975,19	5.986,0
14	Ammortamenti e svalutazioni	953.388,13	1.492.609,8
а	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.063,73	887.224,7 4.463,5
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	755.904,41	747.647,1
C	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,0
d	Svalutazione dei crediti	195.419,99	135,114,1
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,0
16	Accantonamenti per rischi	0,00	80.000,0
17	Altri accantonamenti	87.519,67	6.103,0
18	Oneri diversi di gestione totale componenti negativi della gestione B)	173.955,59	91.696,11
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	5.395.016,42 -103.991,52	<b>5.224.951,9</b> 3 -110.404,77
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI Proventi finanziari		
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0.00
а	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
C	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	1,24	0,00
	Totale proventi finanziari	1,24	0,00
	Oneri finanziari		•
21	Interessi ed altri oneri finanziari	121.986,20	134.109,05
а	Interessi passivi	121.986,20	134.109,08
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	121.986,20	134.109,05
	totale (C)	-121.984,96	-134.109,05
22	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE Rivalutazioni	0,00	
23	Svalutazioni	0,00	
	totale ( D)	0,00	0,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00
24	Proventi straordinari		
a	Proventi da permessi di costruire	151.681,46	175.223,37
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	10.453,24	85.513,13
С	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	131.599,29	88.919,13
d	Plusvalenze patrimoniali		•
е	Altri proventi straordinari		
	totale proventi	293.733,99	349.655,63
25	Oneri straordinari		21 2022
a	Trasferimenti in conto capitale	162.134,00	214.151,75
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	196.059,98	216.314,75
C	Minusvalenze patrimoniali Altri onnii etraerdia di	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00
	totale oneri	358.193,98	430.466,50
	Totale (E) (E20-E21) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-64.459,99 -290.436,47	-80.810,87
	AUGULTATO I THINA DELLE HER OUTE (AUGUSTOT-DT-E)	-200.430,47	-325.324,69
26	Imposte (*)	85.559,23	99.111,55
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-375.995,70	-424.436,24
7			