



COMUNE DI MOTTA VISCONTI
PROVINCIA DI MILANO



Regione Lombardia



Parco del Ticino

BILANCIO CONSOLIDATO ANNO 2018

Decreto legislativo n° 118 del 23 giugno 2011

Allegato 4/4 al D. Lgs 118/2011

D.P.C.M. 28 dicembre 2011

Principio contabile OIC n. 17

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO Comune di Motta Visconti		2018	2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	3.035.249,85	2.670.009,44		
2	Proventi da fondi perequativi	716.484,98	649.792,09		
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	Proventi da trasferimenti correnti	521.294,79	449.468,53		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00			E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00		A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	205.957,80	256.312,43		
b	Ricavi della vendita di beni	56,00	110,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.739.552,95	1.686.666,05		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	3,26	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	414.670,51	529.316,58	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		6.633.266,88	6.241.678,38		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	88.219,02	85.139,21	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.859.789,47	2.571.742,12	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	106.064,87	90.726,15	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	Trasferimenti correnti	502.499,03	473.767,43		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	3.500,00	7.000,00		
13	Personale	1.852.814,52	1.803.570,77	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	13.738,60	10.339,21	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	784.231,90	778.038,01	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	193.108,64	220.419,99	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-936,80	13.795,60	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	4.883,38	87.519,67	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	287.158,68	187.671,94	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		6.695.071,31	6.329.730,10		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-61.804,43	-88.051,72		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	4,36		
20	Altri proventi finanziari	5,29	0,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		5,29	4,36		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	Interessi passivi	111.335,63	121.986,20		
b	Altri oneri finanziari	13.620,81	13.713,50		
Totale oneri finanziari		124.956,44	135.699,70		
totale (C)		-124.951,15	-135.695,34		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
totale (D)		0,00	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<u>Proventi straordinari</u>					
24	Proventi da permessi di costruire	165.252,04	151.681,46	E20	E20
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	2.201.122,53	10.453,24		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	47.657,54	131.599,29		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
totale proventi		2.414.032,11	293.733,99		
<u>Oneri straordinari</u>					
25	Trasferimenti in conto capitale	3.469,34	162.134,00	E21	E21
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	207.653,86	196.059,98		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	120.751,14	0,00		E21d
totale oneri		331.874,34	358.193,98		
Totale (E) (E20-E21)		2.082.157,77	-64.459,99		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		1.895.402,19	-288.207,05		
26	Imposte (*)	97.633,51	87.591,80	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	1.797.768,68	-375.798,85	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2018	2017	riferimento	riferimento
COMUNE DI MOTTA VISCONTI				art.2424 CC	DM 26/4/95
I	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1 costi di impianto e di ampliamento	903,40	1.637,80	BI1	BI1
	2 costi di ricerca sviluppo e pubblicità	2.864,80	10.379,60	BI2	BI2
	3 diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.921,77	3.255,40	BI3	BI3
	4 concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	668,60	BI4	BI4
	5 avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 immobilizzazioni in corso ed acconti	3.432,00	994,60	BI6	BI6
	9 altre	9.582,59	13.064,55	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	19.704,56	30.000,55		
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
	1 Beni demaniali				
	1.1 Terreni	0,00	0,00		
	1.2 Fabbricati	421.585,97	433.837,25		
	1.3 Infrastrutture	7.597.950,57	7.509.300,06		
	1.9 Altri beni demaniali	619.222,31	640.274,47		
	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)				
	2.1 Terreni	360.063,72	358.441,91	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	9.945.460,09	10.264.917,44		
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00			
2.3 Impianti e macchinari	82.658,22	79.852,73	BII2	BII2	
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00			
2.4 Attrezzature industriali e commerciali	38.061,07	48.350,31	BII3	BII3	
2.5 Mezzi di trasporto	0,00	0,00			
2.6 Macchine per ufficio e hardware	18.216,62	26.440,37			
2.7 Mobili e arredi	19.441,83	23.371,61			
2.8 Infrastrutture	0,00	0,00			
2.99 Altri beni materiali	18.772,76	22.256,44			
3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.344.229,91	44.147,64	BII5	BII5	
Totale immobilizzazioni materiali	21.465.663,07	19.451.190,23			
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in				
	a imprese controllate	0,92		BIII1	BIII1
	b imprese partecipate	0,00	15.207,91	BIII1a	BIII1a
	c altri soggetti	14,41		BIII1b	BIII1b
	2 Crediti verso				
	a altre amministrazioni pubbliche	0,00		BIII2	BIII2
	b imprese controllate	0,00			
	c imprese partecipate	0,00		BIII2a	BIII2a
	d altri soggetti	0,08		BIII2b	BIII2b
3 Altri titoli	0,00	111,18	BIII2c	BIII2c	
			BIII2d	BIII2d	
			BIII3		
Totale immobilizzazioni finanziarie	15,41	15.319,09			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	21.485.383,05	19.496.509,87			
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	5.627,57	4.685,06	CI	CI
II	Totale	5.627,57	4.685,06		
	<u>Crediti (2)</u>				
II	1 Crediti di natura tributaria				
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
	b Altri crediti da tributi	1.136.377,64	1.294.439,47		
	c Crediti da Fondi perequativi	19.789,13			
	2 Crediti per trasferimenti e contributi				
	a verso amministrazioni pubbliche	350.914,20	151.268,20		
	b imprese controllate	0,00	0,00		CI2
	c imprese partecipate	0,00	0,00	CI3	CI3
	d verso altri soggetti	95.191,08	95.191,08		
	3 Verso clienti ed utenti	1.947.322,21	1.246.948,92	CI1	CI1
4 Altri Crediti			CI5	CI5	
a verso l'erario	23.769,49	14.031,74			
b per attività svolta per c/terzi	11.294,70	11.294,70			
c altri	169.020,20	11.149,53			
Totale crediti	3.753.678,64	2.824.323,64			
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
	1 partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2 altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00			
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
	1 Conto di tesoreria				
	a Istituto tesoriere	1.380.200,90	573.462,05		CIV1a
	b presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
	2 Altri depositi bancari e postali	59.490,86	15.928,93	CIV1	CIV1b e CIV1c
3 Denaro e valori in cassa	1.318,81	4.036,62	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3	
4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00			
Totale disponibilità liquide	1.441.010,57	593.427,60			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.200.316,78	3.422.436,30			
D) RATEI E RISCONTI	1 Ratei attivi	0,01	8.033,49	D	D
	2 Risconti attivi	39.130,78	31.914,40	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	39.130,79	39.947,89			
TOTALE DELL'ATTIVO		26.724.830,62	22.958.894,04		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) COMUNE DI MOTTA VISCONTI		2018	2017	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	5.904.616,07	5.904.616,07	AI	AI
II	Riserve	8.037.879,28	8.428.837,70		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-800.431,94	-424.436,24	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	46.560,86	61.523,58	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	8.791.750,36	8.791.750,36		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i>				
e	<i>indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00		
	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	1.797.768,68	-375.798,85	AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		15.740.264,04	13.957.654,93		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00			
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00			
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾		15.740.264,04	13.957.654,93		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	2.849,38	3.867,67	B1	B1
2	per imposte	5,25		B2	B2
3	altri	157.068,99	398.399,25	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0,00		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		159.923,62	402.266,92		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		23.196,68	27.615,80	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		23.196,68	27.615,80		
D) DEBITI ⁽¹⁾					
1	Debiti da finanziamento	3.452.622,04	4.128.488,04		
a	prestiti obbligazionari	35,58	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	168.573,10	195.866,36	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	3.284.013,36	3.932.621,68	D5	
2	Debiti verso fornitori	3.411.863,90	1.653.354,81	D7	D6
3	Acconti	1.136,04	105,80	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	503.731,38	382.154,41		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	223.960,28	186.854,32		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	279.771,10	195.300,09		
5	altri debiti	738.075,86	530.131,16	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	149.147,80	90.859,15		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	93.313,18	92.895,88		
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	495.614,88	346.376,13		
TOTALE DEBITI (D)		8.107.429,22	6.694.128,42		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
	Ratei passivi	0,15	0,00	E	E
	Risconti passivi	2.694.016,90	1.877.227,97	E	E
1	Contributi agli investimenti	2.694.012,58	1.877.227,97		
a	da altre amministrazioni pubbliche		1.778.068,23		
b	da altri soggetti	2.694.012,58	99.159,74		
2	Concessioni pluriennali	0,00			
3	Altri risconti passivi	4,32			
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		2.694.017,06	1.877.227,97		
TOTALE DEL PASSIVO		26.724.830,62	22.958.894,04		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri				
	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		0,00			

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

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

RELAZIONE
E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO
CONSOLIDATO

ANNO 2018

Nel presente documento vengono esposti i seguenti elementi

1. Struttura e contenuto del bilancio consolidato.....	7
2. Definizione area di consolidamento	7
3. Uniformità dei bilanci da consolidare.....	8
4. Metodo di consolidamento dei bilanci.....	9
5. Rettifiche ed elisioni.....	9
- Rettifiche per migliore allocazione ed allineamento dei valori delle partecipazioni.....	10
- Rettifiche per elisione delle operazioni infragruppo.....	10
6. Rettifiche da consolidamento.....	11
7. Altre informazioni.....	11
 Tabelle di raffronto e procedure di consolidamento	 13
 Allegati	 14

1. Struttura 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 legislativo 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 2018);
- 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 integrativa
- 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. 81 del 19 Giugno 2019 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/Fondo di dotazione	Tipo e entità della partecipazione
Cap Holdings S.p.A	Via del Mulino,2 20090 ASSAGO (MI)		diretta 0,0001%
Navigli Ambiente s.r.l.	Via Cattaneo,45 20081 ABBIATEGRASSO (MI)		diretta 20%

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 dell'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 partecipate 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.
Cap Holdings S.p.A.

Quota di partecipazione 20%
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.

Il bilancio consolidato del comune di Motta Visconti è stato predisposto aggregando il bilancio della società Navigli Ambiente s.r.l. ed il bilancio consolidato del Gruppo intermedio formato dai bilanci della capogruppo Cap Holding s.p.a e dal bilancio della partecipata

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE
AMACQUE s.r.l	03988160960	100%

come si evince dalla relazione sulla gestione del bilancio consolidato 2018 del Gruppo Cap Holding.

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 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 al corrispondente ammontare 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 partecipate (metodo del patrimonio netto)

Il Comune di Motta Visconti non detiene partecipazioni al 100% e nell'area di consolidamento sono state individuate due società con quote che non consentono di esercitare un controllo; per il consolidamento del relativo bilancio d'esercizio 2018 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 in imprese partecipate.

Conto	DARE	AVERE
B IV 1 b – Partecipazione 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 2018 ai sensi dell'allegato 4-3 al dlgs 118/2011. Tale operazione ha determinato l'imputazione di una rettifica patrimoniale pari ad euro 46.560,86= 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
B IV 1 b – Partecipazioni in imprese partecipate	46.560,86	
A II b – Riserve da capitale		46.560,86

Rettifiche per elisione partite infragruppo.

Dopo aver effettuato l'operazione di consolidamento 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 prestazione di servizi da società partecipata Navigli Ambiente s.r.l.

Importo: euro 133.172,65 (al netto dell'IVA)

Elisione:

Conto	DARE	AVERE
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	133.172,65	
Costi per prestazione di servizi		133.172,65

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 77.506,96 Elisione:

Conto	DARE	AVERE
Debiti verso fornitori	77.506,96	
Crediti verso clienti e utenti		77.506,96

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. l'operazione è stata infatti la seguente:

Conto	DARE	AVERE
A I – Fondo di dotazione	13.071,38	
A II b – Riserve da capitale	48.698,52	
A II b – Riserve da capitale (consolidato per arrotondamento)	0,01	
B IV 1 b – Partecipazioni in imprese partecipate		61.769,91

7. Altre informazioni

Si forniscono di 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)
- b) Non risultano compensi spettanti a Amministratori e Organi di controllo del Comune di Motta Visconti per l'anno 2018 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 risconti attivi del comune di Motta Visconti risultano determinati dal canone di locazione dei ripetitori.

I risconti passivi del comune di Motta Visconti risultano determinati da contributi agli investimenti da altre amministrazione pubbliche e da trasferimenti regionali per investimenti.

Non vi sono ratei attivi della Navigli Ambiente s.r.l.

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

Non vi sono risconti passivi della Navigli Ambiente s.r.l..

Gli oneri finanziari del Comune di Motta Visconti e delle partecipate risultano determinati da interessi passivi per debiti verso banche.

Le sopravvenienze attive e le insussistenze del passivo del comune di Motta Visconti sono determinate da minori residui passivi (euro 47.657,54).

Le sopravvenienze passive e le insussistenze dell'attivo del comune di Motta Visconti sono determinate da minori residui attivi (207.653,86)

TABELLE DI RAFFRONTO E PROCEDURE DI CONSOLIDAMENTO

Conto economico consolidato 2018 - Comune di Motta Visconti	Comune di Motta Visconti	Navigli Ambiente s.r.l	Gruppo CAP Holding s.p.a.	Totale aggregato	Elisioni	Aggregato totale	Rettifiche di consolidamento	Totale Bilancio consolidato
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.797.017,14	719,60	31,94	1.797.768,68	0,00	1.797.768,68	0,00	1.797.768,68

STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO 2018 - COMUNE DI MOTTA VISCONTI	Comune di Motta Visconti			Gruppo Cap Holding S.p.A.	Navigli Ambiente s.r.l.	Gruppo Cap Holding S.p.A.	Totale Bilancio consolid.						
	Bilancio al 31/12/2018	Rettifiche di allineamento	Totale al 31/12/2018					Consolidato al 31/12/2018	Bilancio al 31/12/2018	Totale aggregato	Elisioni	Aggregato totale	Rettifiche di consolid.
			Rettificato										
Crediti verso lo Stato e altre AA.PP. Per partecipazione al fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Totale crediti verso lo Stato e altre AA. PP. per partecipazione al fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Costi di impianto e ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00	903,40	0,00	903,40						
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	2.864,80	0,00	2.864,80						
Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	1.256,60	0,00	1.256,60	751,77	913,40	0,00	2.921,77						
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	3.432,00	0,00	3.432,00						
Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	13,79	9.568,80	0,00	9.582,59						
Totale immobilizzazioni immateriali	1.256,60	0,00	1.256,60	765,56	17.682,40	0,00	19.704,56						
Terreni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Fabbricati demaniali	421.585,97	0,00	421.585,97	0,00	0,00	0,00	421.585,97						
Infrastrutture demaniali	7.597.950,57	0,00	7.597.950,57	0,00	0,00	0,00	7.597.950,57						
Altri beni demaniali	619.222,31	0,00	619.222,31	0,00	0,00	0,00	619.222,31						
Totale beni demaniali	8.638.758,85	0,00	8.638.758,85	0,00	0,00	0,00	8.638.758,85						
Terreni	357.973,51		357.973,51	0,00	2.090,20	0,00	360.063,71						
Fabbricati	9.945.460,09	0,00	9.945.460,09	0,00	0,00	0,00	9.945.460,09						
Impianti e macchinari	81.810,82	0,00	81.810,82	0,00	847,40	0,00	82.658,22						

STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO 2018 - COMUNE DI MOTTA VISCONTI	Comune di Motta Visconti			Gruppo Cap Holding S.p.A.	Consolidato al 31/12/2018	Elisionsi	Aggregato totale	Rettifiche di consolid.	Totale Bilancio consolid.				
	Bilancio al 31/12/2018	Rettifiche di allineamento	Totale al 31/12/2018							Bilancio al 31/12/2018	Aggregato totale	Rettifiche di consolid.	Totale Bilancio consolid.
			Rettificato										
Attrezzature industriali e commerciali	8.269,67	0,00	8.269,67	29.791,40	0,00	0,00	38.061,07	0,00	38.061,07				
Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Macchine per ufficio e hardware	18.216,62	0,00	18.216,62	0,00	0,00	0,00	18.216,62	0,00	18.216,62				
Mobili e arredi	19.441,83	0,00	19.441,83	0,00	0,00	0,00	19.441,83	0,00	19.441,83				
Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Diritto reali di godimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Altri beni materiali	18,71	0,00	18,71	18.740,40	13,65	18.772,76	18.772,76	0,00	18.772,76				
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.344.229,91	0,00	2.344.229,91	0,00	0,00	2.344.229,91	2.344.229,91	0,00	2.344.229,91				
Totale immobilizzazioni materiali	12.775.421,16	0,00	12.775.421,16	51.469,40	13,65	12.826.904,21	12.826.904,21	0,00	12.826.904,22				
Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,92	0,92	0,92	0,00	0,92				
Partecipazioni in imprese partecipate	0,00	61.769,91	61.769,91	0,00	0,00	61.769,91	61.769,91	-61.769,91	0,00				
Partecipazioni altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	14,41	14,41	14,41	0,00	14,41				
Totale partecipazioni	0,00	61.769,91	61.769,91	0,00	15,34	61.785,24	61.785,24	0,00	15,33				
Crediti finanziari verso altre am.m.ni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Crediti finanziari verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Crediti finanziari verso imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Crediti finanziari verso altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,08	0,08	0,08	0,00	0,08				
Totale crediti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,08	0,08	0,08	0,00	0,08				

STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO 2018 - COMUNE DI MOTTA VISCONTI	Comune di Motta Visconti			Gruppo Cap Holding S.p.A.	Navigli Ambiente s.r.l.	Consolidato al 31/12/2018	Elisioni	Aggregato totale	Rettifiche di consolid.	Totale Bilancio consolid.
	Bilancio al 31/12/2018	Rettifiche di allineamento	Totale al 31/12/2018							
			Rettificato							
Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	61.769,91	61.769,91	15,42	0,00	61.785,32	0,00	61.785,32	-61.769,91	15,41
Totale immobilizzazioni	21.415.436,61	61.769,91	21.477.206,52	794,63	69.151,80	21.547.152,95	0,00	21.547.152,95	-61.769,91	21.485.383,05
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	6,37	5.621,20	5.627,57	0,00	5.627,57	0,00	5.627,57
Totale rimanenze	0,00	0,00	0,00	6,37	5.621,20	5.627,57	0,00	5.627,57	0,00	5.627,57
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	1.136.377,64	0,00	1.136.377,64	0,00	0,00	1.136.377,64	0,00	1.136.377,64	0,00	1.136.377,64
Crediti da fondi perequativi	19.789,13	0,00	19.789,13	0,00	0,00	19.789,13	0,00	19.789,13	0,00	19.789,13
Crediti per trasferimenti e contributi verso AA. PP.	350.914,20	0,00	350.914,20	0,00	0,00	350.914,20	0,00	350.914,20	0,00	350.914,20
Crediti per trasferimenti e contributi da imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti per trasferimenti e contributi da imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti per trasferimenti e contributi da altri soggetti	95.191,08	0,00	95.191,08	0,00	0,00	95.191,08	0,00	95.191,08	0,00	95.191,08
Totale crediti per trasferimenti e contributi	465.894,41	0,00	465.894,41	0,00	0,00	465.894,41	0,00	465.894,41	0,00	465.894,41
Crediti verso clienti e utenti	1.185.481,29	0,00	1.185.481,29	191,28	839.156,60	2.024.829,17	-77.506,96	1.947.322,21	0,00	1.947.322,21
Crediti verso controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00	50.564,00	50.564,00	0,00	50.564,00	0,00	50.564,00
Altri crediti verso l'Erario	1.632,14	0,00	1.632,14	43,54	22.093,80	23.769,48	0,00	23.769,49	0,00	23.769,49
Altri crediti per attività svolta per c/terzi	11.294,70	0,00	11.294,70	0,00	0,00	11.294,70	0,00	11.294,70	0,00	11.294,70
Altri crediti	109.924,12	0,00	109.924,12	19,88	8.512,20	118.456,20	0,00	118.456,20	0,00	118.456,20

STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO - COMUNE DI MOTTA VISCONTI	Comune di Motta Visconti			Gruppo Cap Holding S.p.A.		Totale aggregato al 31/12/2018	Elisioni	Aggregato totale	Rettifiche di consolid.	Totale Bilancio consolid.	
	Bilancio al 31/12/2018	Rettifiche di allineamento	Totale al 31/12/2018	Navigli Ambiente s.r.l.							Consolidato al 31/12/2018
				Bilancio al 31/12/2018	Rettificato						
Fondo di dotazione	5.904.616,07	0,00	5.904.616,07	12.500,00	571,38	5.917.687,45	0,00	5.917.687,45	-13.071,38	5.904.616,07	
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	-800.431,94	0,00	-800.431,94	0,00	200,76	-800.231,18	0,00	-800.231,18	-200,76	-800.431,94	
Rettifica Riserve da consolidamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Riserve da capitale	0,00	46.560,86	46.560,86	48.491,60	6,16	95.058,62	0,00	95.058,62	-48.497,76	46.560,86	
Riserve da permessi di costruire	8.791.750,36	0,00	8.791.750,36	0,00	0,00	8.791.750,36	0,00	8.791.750,36	0,00	8.791.750,36	
Totale Riserve	7.991.318,42	46.560,86	8.037.879,28	48.491,60	206,93	8.086.577,81	0,00	8.086.577,81	-48.698,52	8.037.879,28	
Risultato economico dell'esercizio	1.797.017,14	0,00	1.797.017,14	719,60	31,94	1.797.768,68	0,00	1.797.768,68	0,00	1.797.768,68	
Totale Patrimonio Netto	15.692.951,63	46.560,86	15.739.512,49	61.711,20	810,25	15.802.033,94	0,00	15.802.033,94	-61.769,91	15.740.264,04	
Fondo per trattamento di quiescenza	2.849,38	0,00	2.849,38	0,00	0,00	2.849,38	0,00	2.849,38	0,00	2.849,38	
Fondo per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	5,25	5,25	0,00	5,25	0,00	5,25	
Altri fondi	0,00	0,00	0,00	157.000,00	68,99	157.068,99	0,00	157.068,99	0,00	157.068,99	
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale fondi per rischi e oneri	2.849,38	0,00	2.849,38	157.000,00	74,24	159.923,62	0,00	159.923,62	0,00	159.923,62	
Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	23.191,20	5,48	23.196,68	0,00	23.196,68	0,00	23.196,68	
Prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	35,58	35,58	0,00	35,58	0,00	35,58	
Debiti finanziari vs. altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Debiti finanziari verso banche e tesoriere	0,00	0,00	0,00	168.432,20	140,90	168.573,10	0,00	168.573,10	0,00	168.573,10	
Debiti verso altri finanziatori	3.284.013,36	0,00	3.284.013,36	0,00	0,00	3.284.013,36	0,00	3.284.013,36	0,00	3.284.013,36	

STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO - COMUNE DI MOTTA VISCONTI	Comune di Motta Visconti			Gruppo Cap Holding S.p.A.		Aggregato totale	Rettifiche di consolid.	Totale Bilancio consolid.			
	Bilancio al 31/12/2018	Rettifiche di allineamento	Totale al 31/12/2018		Bilancio al 31/12/2018				Consolidato al 31/12/2018	Elisioni	Totale aggregato al 31/12/2018
			Rettificato								
Totale debiti di finanziamento	3.284.013,36	0,00	3.284.013,36	168.432,20	176,48	3.452.622,04	0,00	3.452.622,04			
Debiti verso fornitori	3.032.824,37	0,00	3.032.824,37	456.469,60	76,89	3.489.370,86	-77.506,96	3.411.863,90			
Acconti	0,00	0,00	0,00	1.121,60	14,43	1.136,04	0,00	1.136,04			
Debiti per transf. e contributi a enti del SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Debiti per transf. e contributi vs. altre amministrazioni pubbliche	223.960,28	0,00	223.960,28	0,00	0,00	223.960,28	0,00	223.960,28			
Debiti per transf.e contributi a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Debiti per transf. e contributi a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Debiti per transf. e contributi verso altri soggetti	279.771,10	0,00	279.771,10	0,00	0,00	279.771,10	0,00	279.771,10			
Totale debiti per trasferimenti e contributi	503.731,38	0,00	503.731,38	0,00	0,00	503.731,38	0,00	503.731,38			
Debiti tributari	104.926,80	0,00	104.926,80	44.221,00	0,00	149.147,80	0,00	149.147,80			
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	71.866,58	0,00	71.866,58	21.446,60	0,00	93.313,18	0,00	93.313,18			
Debiti per attività svolta c/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Altri debiti	365.016,19	0,00	365.016,19	130.494,60	104,09	495.614,88	0,00	495.614,88			
Totale altri debiti	365.016,19	0,00	365.016,19	130.494,60	104,09	495.614,88	0,00	495.614,88			
Totale debiti	7.362.378,68	0,00	7.362.378,68	822.185,60	371,89	8.184.936,18	-77.506,96	8.107.429,22			

STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO - COMUNE DI MOTTA VISCONTI	Comune di Motta Visconti			Gruppo Cap Holding S.p.A.		Elisioni	Aggregato totale	Rettifiche di consolid.	Totale Bilancio consolid.	
	Bilancio al 31/12/2018	Rettifiche di allineamento	Totale al 31/12/2018 Rettificato	Navigli Ambiente s.r.l.						Totale aggregato al 31/12/2018
				Bilancio al 31/12/2018	Consolidato al 31/12/2018					
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,15	0,00	0,15	0,00	0,15	
Risconti passivi per contributi agli investimenti da altre amm.ni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Risconti passivi per contributi agli investimenti da altri soggetti	2.694.012,58	0,00	2.694.012,58	0,00	0,00	0,00	2.694.012,58	0,00	2.694.012,58	
Totale risconti passivi per contributi agli investimenti	2.694.012,58	0,00	2.694.012,58	0,00	0,00	0,00	2.694.012,58	0,00	2.694.012,58	
Risconti passivi per concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	4,32	0,00	4,32	0,00	4,33	
Totale ratei e risconti passivi	2.694.012,58	0,00	2.694.012,58	0,00	4,48	0,00	2.694.017,06	0,00	2.694.017,07	
Totale del passivo	25.752.192,27	46.560,86	25.798.753,13	1.064.088,00	1.266,33	-77.506,96	26.786.600,51	-61.769,91	26.724.830,62	

ALLEGATI

- STATO PATRIMONIALE DEL COMUNE DI MOTTA VISCONTI ANNO 2018
- CONTO ECONOMICO DEL COMUNE DI MOTTA VISCONTI

Note:

Il bilancio della società Navigli Ambiente s.r.l. riferito all'anno 2018 può essere consultato alla seguente pagina:

<http://www.amaga.it/nav-bilancio-preventivo-e-consuntivo/>

Il bilancio consolidato del Gruppo Cap Holding S.p.A. riferito all'anno 2018 può essere consultato alla seguente pagina:

<https://www.gruppocap.it/il-gruppo/governance/cap-holding/bilanci>



**COMUNE DI MOTTA
VISCONTI**



CONTO ECONOMICO

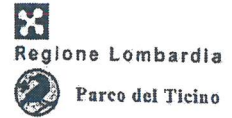
2018



CONTO ECONOMICO		Importo 2016	Importo 2017
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	3.035.249,85	2.670.009,44
1	Proventi da tributi	716.484,98	649.792,09
2	Proventi da fondi perequativi	521.294,79	449.468,53
3	Proventi da trasferimenti e contributi	521.294,79	350.308,79
a	Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	99.159,74
c	Contributi agli investimenti	962.188,64	997.997,20
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	205.957,80	256.312,44
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	56,00	110,00
b	Ricavi della vendita di beni	756.174,84	741.574,76
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,00	0,00
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	371.083,11	523.757,64
8	Altri ricavi e proventi diversi	5.606.301,37	5.291.024,90
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	34.472,42	33.504,34
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.483.216,61	2.185.307,32
10	Prestazioni di servizi	52.905,36	46.598,75
11	Utilizzo beni di terzi	505.999,03	480.767,43
12	Trasferimenti e contributi	502.499,03	473.767,43
a	Trasferimenti correnti	0,00	0,00
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	3.500,00	7.000,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	1.485.309,76	1.433.975,19
13	Personale	961.711,93	953.388,13
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.787,60	2.063,73
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	770.370,09	755.904,41
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	189.554,24	195.419,99
d	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	4.883,38	87.519,67
17	Altri accantonamenti	159.995,85	173.955,59
18	Oneri diversi di gestione	5.688.494,34	5.395.016,42
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	-82.192,97	-103.991,52
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	Proventi finanziari	0,00	0,00
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	1,15	1,24
20	Altri proventi finanziari	1,15	1,24
	Totale proventi finanziari	1,15	1,24
	Oneri finanziari	111.335,63	121.986,20
21	Interessi ed altri oneri finanziari	111.335,63	121.986,20
a	Interessi passivi	0,00	0,00
b	Altri oneri finanziari	111.335,63	121.986,20
	Totale oneri finanziari	-111.334,48	-121.984,96
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	165.252,04	151.681,46
a	Proventi da permessi di costruire	2.201.122,53	10.453,24
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	47.657,54	131.599,29
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	0,00	0,00
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari	2.414.032,11	293.733,99
	Totale proventi straordinari	2.414.032,11	293.733,99
25	Oneri straordinari	3.469,34	162.134,00
a	Trasferimenti in conto capitale	207.653,86	196.059,98
b	Sopravvenienze passive e insussistenza dell'attivo	0,00	0,00
c	Minusvalenze patrimoniali	120.751,14	0,00
d	Altri oneri straordinari	331.874,34	358.193,98
	Totale oneri straordinari	2.082.157,77	-64.459,99
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.888.630,32	-290.436,47
26	Imposte	91.613,18	85.559,23
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.797.017,14	-375.995,70



**COMUNE DI MOTTA
VISCONTI**



STATO PATRIMONIALE

2018



Stato Patrimoniale - Passivo

Comune di Molta Visconti

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Importo 2018	Importo 2017
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	5.904.616,07	5.904.616,07
II	Riserve	7.991.318,42	8.367.314,12
a	da risultato economico di esercizi precedenti	-800.431,94	-424.436,24
b	da capitale	0,00	0,00
c	da permessi di costruire	8.791.750,36	8.791.750,36
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	1.797.017,14	-375.995,70
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		15.692.951,63	13.895.934,49
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	2.849,38	3.866,38
2	per imposte	0,00	0,00
3	altri	0,00	241.343,11
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		2.849,38	245.209,49
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	3.284.013,36	3.932.621,68
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	3.284.013,36	3.932.621,68
2	Debiti verso fornitori	3.032.824,37	1.299.975,32
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	503.731,38	382.048,61
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	223.960,28	186.748,52
c	imprese controllate	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	279.771,10	195.300,09
5	altri debiti	541.809,57	365.718,83
a	tributari	104.926,80	80.180,55
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	71.866,58	72.532,68
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
d	altri	365.016,19	213.005,60
TOTALE DEBITI (D)		7.362.378,68	5.980.364,44
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	2.694.012,58	1.877.227,97
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.694.012,58	1.877.227,97
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	99.159,74
b	da altri soggetti	2.694.012,58	1.778.068,23
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		2.694.012,58	1.877.227,97
TOTALE DEL PASSIVO		25.752.192,27	21.998.736,39
CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	184.924,02	69.842,14
2)	beni di terzi in uso	0,00	0,00
3)	beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5)	garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7)	garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		184.924,02	69.842,14



STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Importo 2018	Importo 2017
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni immateriali		
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.256,60	2.049,60
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
5	avviamento	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	994,60
9	altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.256,60	3.044,20
	Immobilizzazioni materiali (3)		
II 1	Beni demaniali	8.638.758,85	8.583.411,78
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	421.585,97	433.837,25
1.3	Infrastrutture	7.597.950,57	7.509.300,06
1.9	Altri beni demaniali	619.222,31	640.274,47
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	10.431.191,25	10.759.338,38
2.1	Terreni	357.973,51	355.973,51
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	9.945.460,09	10.264.917,44
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	81.810,82	79.377,73
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	8.269,67	9.220,31
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	18.216,62	26.440,37
2.7	Mobili e arredi	19.441,83	23.371,61
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	18,71	37,41
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.344.229,91	44.147,64
	Totale immobilizzazioni materiali	21.414.180,01	19.386.897,80
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
1	Partecipazioni in	0,00	0,00
a	imprese controllate	0,00	0,00
b	imprese partecipate	0,00	0,00
c	altri soggetti	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	21.415.436,61	19.389.942,00
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00
II	Crediti (2)		
1	Crediti di natura tributaria	1.156.166,77	1.294.439,47
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	1.136.377,64	1.294.439,47
c	Crediti da Fondi perequativi	19.789,13	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	446.105,28	246.459,28
a	verso amministrazioni pubbliche	350.914,20	151.268,20
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	95.191,08	95.191,08
3	Verso clienti ed utenti	1.185.481,29	425.002,93
4	Altri Crediti	122.850,96	16.025,80
a	verso l'erario	1.632,14	1.632,14
b	per attività svolta per c/terzi	11.294,70	11.294,70
c	altri	109.924,12	3.098,96
	Totale crediti	2.910.604,30	1.981.927,48
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1	partecipazioni	188,05	188,05
2	altri titoli	15.021,00	15.021,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	15.209,05	15.209,05
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1	Conto di tesoreria	1.380.200,90	573.462,05
a	Isituto tesoriere	806.738,85	0,00
b	presso Banca d'Italia	573.462,05	573.462,05
2	Altri depositi bancari e postali	1.899,12	1.899,12
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	1.382.100,02	575.361,17
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.307.913,37	2.572.497,70
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	8.033,49
2	Risconti attivi	28.842,29	28.263,20
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	28.842,29	36.296,69
	TOTALE DELL'ATTIVO	25.752.192,27	21.998.736,39