



COMUNE DI MOTTA VISCONTI
PROVINCIA DI MILANO



Regione Lombardia



Parco del Ticino

BILANCIO CONSOLIDATO ANNO 2019

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		2019	2018	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	3.014.658,10	3.035.249,85		
2	Proventi da fondi perequativi	716.484,98	716.484,98		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	Proventi da trasferimenti correnti	340.936,59	521.294,79		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	259.037,15	205.957,80		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	56,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	889.248,32	1.739.552,95		
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	678,03	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	371.978,67	414.670,51	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		5.593.021,84	6.633.266,88		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	61.684,21	88.219,02	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.578.663,69	2.859.789,47	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	109.117,30	106.064,87	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	Trasferimenti correnti	497.383,41	502.499,03		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	5.400,00	3.500,00		
13	Personale	1.538.327,69	1.852.814,52	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	1.691,83	13.738,60	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	858.083,71	784.231,90	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	287.339,05	193.108,64	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	38,46	-936,80	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	20.000,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	2.709,00	4.883,38	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	166.727,93	287.158,68	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		6.127.166,28	6.695.071,31		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-534.144,45	-61.804,43		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
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	928,99	0,00		
20	Altri proventi finanziari	2,71	5,29	C16	C16
Totale proventi finanziari		931,70	5,29		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	Interessi passivi	105.741,91	111.335,63		
b	Altri oneri finanziari	2.473,92	13.620,81		
Totale oneri finanziari		108.215,83	124.956,44		
totale (C)		-107.284,13	-124.951,15		
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					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	Proventi da permessi di costruire	223.905,97	165.252,04	E20	E20
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	233.850,85	2.201.122,53		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	53.895,49	47.657,54		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
totale proventi		511.652,31	2.414.032,11		
<i>Oneri straordinari</i>					
25	Trasferimenti in conto capitale	0,00	3.469,34	E21	E21
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	57.623,46	207.653,86		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	120.751,14		E21d
totale oneri		57.623,46	331.874,34		
Totale (E) (E20-E21)		454.028,85	2.082.157,77		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		-187.399,72	1.895.402,19		
26	Imposte (*)	97.496,88	97.633,51	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-284.896,60	1.797.768,68	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2019	2018	riferimento	riferimento
COMUNE DI MOTTA VISCONTI				art.2424 CC	DM 26/4/95
A) CREDITI VERSO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE					
1		0,00	0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I) Immobilizzazioni immateriali					
1	costi di impianto e di ampliamento	222,06	903,40	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	407,94	2.864,80	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.826,04	2.921,77	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	3.432,00	BI6	BI6
9	altre	1.038,66	9.582,59	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		3.494,70	19.704,56		
II) Immobilizzazioni materiali (3)					
1	Beni demaniali				
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	407.114,85	421.585,97		
1.3	Infrastrutture	7.453.258,98	7.597.950,57		
1.9	Altri beni demaniali	633.272,35	619.222,31		
III) 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
2.1	Terreni	369.027,27	360.063,72	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	13.195.982,45	9.945.460,09		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	106.312,90	82.658,22	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	10.483,55	38.061,07	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	5.713,76	18.216,62		
2.7	Mobili e arredi	29.909,63	19.441,83		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	5.203,25	18.772,76		
3	immobilizzazioni in corso ed acconti	11.325,56	2.344.229,91	BI15	BI15
Totale immobilizzazioni materiali		22.227.604,55	21.465.663,07		
IV) Immobilizzazioni Finanziarie (1)					
1	Partecipazioni in				
a	imprese controllate	0,00	0,92	BI11a	BI11a
b	imprese partecipate	0,00	0,00	BI11b	BI11b
c	altri soggetti	48.107,73	14,41		
2	Crediti verso				
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	BI12	BI12
b	imprese controllate	0,00	0,00	BI12a	BI12a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BI12b	BI12b
d	altri soggetti	0,00	0,08	BI12c BI12d	BI12d
3	Altri titoli	67,05	0,00	BI13	
Totale immobilizzazioni finanziarie		48.174,78	15,41		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		22.279.274,03	21.485.383,04		
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I) Rimanenze					
Totale		4.019,59	5.627,57	CI	CI
II) Crediti (2)					
1	Crediti di natura tributaria				
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	1.238.467,62	1.136.377,64		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	19.789,13		
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	verso amministrazioni pubbliche	412.250,13	350.914,20		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CI12	CI12
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CI13	CI13
d	verso altri soggetti	14.359,47	95.191,08		
3	Verso clienti ed utenti	1.314.977,01	1.947.322,21	CI11	CI11
4	Altri Crediti				
a	verso l'erario	2.197,39	23.769,49	CI15	CI15
b	per attività svolta per c/terzi	11.489,80	11.294,70		
c	altri	106.697,50	169.020,20		
Totale crediti		3.100.438,92	3.753.678,65		
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI					
1	partecipazioni	0,00	0,00	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	altri titoli	0,00	0,00	CI16	CI15
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		0,00	0,00		
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE					
1	Conto di tesoreria				
a	Istituto tesoriere	323.630,39	1.380.200,90		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	6.220,22	59.490,86	CIV1	CIV1b e CIV1
3	Denaro e valori in cassa	293,07	1.318,81	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
Totale disponibilità liquide		330.143,68	1.441.010,57		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		3.434.602,19	5.200.316,79		
D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	43.623,06	0,01	D	D
2	Risconti attivi	2.353,80	39.130,78	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		45.976,86	39.130,79		
TOTALE DELL'ATTIVO		25.759.853,10	26.724.830,62		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2019	2018	riferimento	riferimento
COMUNE DI MOTTA VISCONTI				art.2424 CC	DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	5.904.616,07	5.904.616,07	AI	AI
II	Riserve	0,00	8.037.879,28		
				AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
a	da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	-800.431,94		
b	da capitale	1.026.000,78	46.560,86	AII, AIII	AII, AIII
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	-286.358,72	1.797.768,68	AIX	AIX
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	0,00	15.740.264,04		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽⁵⁾	15.436.008,49	15.740.264,04		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	1.017,00	2.849,38	B1	B1
2	per imposte	285,92	5,25	B2	B2
3	altri	21.763,65	157.068,99	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	23.066,57	159.923,62		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		6.308,52	23.196,68	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	6.308,52	23.196,68		
D) DEBITI ⁽²⁾					
1	Debiti da finanziamento	3.191.673,31	3.452.622,04		
a	prestiti obbligazionari	0,00	35,58	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	31.715,81	168.573,10	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	3.159.957,50	3.284.013,36	D5	
2	Debiti verso fornitori	2.544.474,06	3.411.863,90	D7	D6
3	Acconti	49,18	1.136,04	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	221.559,47	503.731,38		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	223.960,28		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	187.394,31	279.771,10		
5	altri debiti	631.758,95	738.075,86	D12, D13, D14	D11, D12, D13
a	tributari	192.046,87	149.147,80		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	87.678,30	93.313,18		
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	0,00	0,00		
d	altri	352.033,78	495.614,88		
	TOTALE DEBITI (D)	6.776.909,29	8.107.429,22		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	0,00	0,15	E	E
II	Risconti passivi	3.517.560,97	2.694.016,90	E	E
1	Contributi agli investimenti	3.517.402,11	2.694.012,58		
a	da altre amministrazioni pubbliche		0,00		
b	da altri soggetti	3.517.402,11	2.694.012,58		
2	Concessioni pluriennali	0,00			
3	Altri risconti passivi	158,86	4,32		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	3.517.560,97	2.694.017,06		
	TOTALE DEL PASSIVO	25.759.853,10	26.724.830,62		
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			

RELAZIONE
E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO
CONSOLIDATO

ANNO 2019

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.

Inoltre con deliberazione di Consiglio comunale n. 48 del 15/10/2019 recante: " Approvazione del progetto di fusione per incorporazione di Navigli Ambiente s.r.l. in Amaga S.p.a." si è preso atto dell'operazione straordinaria con effetto retroattivo al 01/01/2019;

Con provvedimento della Giunta Comunale n. 77 del 19 settembre 2020 sono stati individuati gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica del Comune di Motta Visconti e contestualmente quelle 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 anno 2019

Denominazione	Sede	Capitale/Fondo di dotazione	Tipo e entità della partecipazione
GRUPPO Cap Holding S.p.A	Via del Mulino,2 20090 ASSAGO (MI)		diretta 0,0001%
Amaga S.p.A.	Via Cattaneo,45 20081 ABBIATEGRASSO (MI)		diretta 1,41%

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".

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:

AMAGA S.p.A.

Quota di partecipazione 1,41%

Gruppo 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.

Il bilancio consolidato del comune di Motta Visconti è stato predisposto aggregando il bilancio della società Amaga S.p.A. ed il bilancio consolidato del Gruppo intermedio formato dai bilanci della capogruppo Cap Holding S.p.A.

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 2019 è stato utilizzato il metodo proporzionale.

L'operazione di consolidamento con il metodo proporzionale 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 33.812,10= 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	33.812,10	
A C III 1 – Partecipazioni (che non costituiscono immobilizzazioni)		188,05
A C III 2 – Altri titoli		33.624,05

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 2019 ai sensi dell'allegato 4-3 al dlgs 118/2011. Tale operazione ha determinato l'imputazione di una rettifica patrimoniale pari ad euro 29.421,58= 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
B IV 1 b – Partecipazioni in imprese partecipate	29.421,58	
A II b – Riserve da capitale		29.421,58

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 Amaga s.p.a.

Importo: euro 9.794,02 (al netto dell'IVA)

Elisione:

Conto	DARE	AVERE
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	9.794,02	
Costi per prestazione di servizi		9.794,02

2) Elisione debiti per prestazione di servizi di raccolta rifiuti da società partecipata (Comune) e crediti della partecipata Amaga s.p.a. per servizi al Comune

Importo: euro 4.100,75 Elisione:

Conto	DARE	AVERE
Debiti verso fornitori	4.100,75	
Crediti verso clienti e utenti		4.100,75

6. Rettifiche di consolidamento

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

Conto	DARE	AVERE
A I – Fondo di dotazione	31.479,65	
A II b – Riserve da capitale	31.754,02	
A II b – Riserve da capitale (consolidato per arrotondamento)	0,00	
B IV 1 b – Partecipazioni in imprese partecipate		63.233,08

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 2019 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 da canoni di locazione vari per un totale di € 43.623,06.

I risconti attivi della società Amaga s.pa. sono composti da:

- Risconti attivi su maxicanone 14.796
- Altri risconti Attivi 11.685

- Risconti attivi su assicurazioni 87.955
- Risconti attivi su interessi passivi IVA rateizzata 52.500

I risconti passivi del comune di Motta Visconti risultano determinati da contributi agli investimenti per € 3.517.402,11 ottenuti da Regione Lombardia per la costruzione del nuovo plesso scolastico.

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 53.895,49).

Le sopravvenienze passive e le insussistenze dell'attivo del comune di Motta Visconti sono determinate da minori residui attivi (57.623,46)

TABELLE DI RAFFRONTO E PROCEDURE DI CONSOLIDAMENTO

Conto economico consolidato 2019 - Comune di Motta Visconti	Comune di Motta Visconti	Amaga S.p.A.	Gruppo CAP Holding S.p.A.	Totale aggregato	Elisioni	Aggregato totale	Rettifiche di consolidamento	Totale Bilancio consolidato
Proventi da tributi	3.014.658,10	0,00	0,00	3.014.658,10	0,00	3.014.658,10	0,00	3.014.658,10
Proventi da fondi perequativi	716.484,98	0,00	0,00	716.484,98	0,00	716.484,98	0,00	716.484,98
Proventi da trasferimenti correnti	340.936,59	0,00	0,00	340.936,59	0,00	340.936,59	0,00	340.936,59
Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale proventi da trasferimenti e contributi	4.072.079,67	0,00	0,00	4.072.079,67	0,00	4.072.079,67	0,00	4.072.079,67
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	259.037,15	0,00	0,00	259.037,15	0,00	259.037,15	0,00	259.037,15
Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	748.643,69	150.029,39	369,27	899.042,34	-9.794,02	889.248,32	0,00	889.248,32
Totale ricavi di vendite e prestazione di servizi	1.007.680,84	150.029,39	369,27	1.158.079,49	0,00	1.148.285,47	0,00	1.148.285,47
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	678,03	0,00	678,03	0,00	678,03	0,00	678,03
Altri ricavi e proventi diversi	367.758,22	4.220,45	0,00	371.978,67	0,00	371.978,67	0,00	371.978,67
A) Totale componenti positivi della gestione	5.447.518,73	154.927,87	369,27	5.602.815,86	-9.794,02	5.593.021,84	0,00	5.593.021,84
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	-33.637,57	-28.031,17	-15,48	-61.684,21	0,00	-61.684,21	0,00	-61.684,21
Prestazioni di servizi	-2.540.738,56	-47.590,66	-128,49	-2.588.457,71	9.794,02	-2.578.663,69	0,00	-2.578.663,69
Utilizzo beni di terzi	-104.996,61	-4.064,40	-56,29	-109.117,30	0,00	-109.117,30	0,00	-109.117,30
Trasferimenti correnti	-497.383,41	0,00	0,00	-497.383,41	0,00	-497.383,41	0,00	-497.383,41
Contributi agli investimenti ad altre Amm.ni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-5.400,00	0,00	0,00	-5.400,00	0,00	-5.400,00	0,00	-5.400,00
Personale	-1.487.079,51	-51.202,40	-45,78	-1.538.327,69	0,00	-1.538.327,69	0,00	-1.538.327,69
Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	-793,00	-898,83	0,00	-1.691,83	0,00	-1.691,83	0,00	-1.691,83
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	-852.000,58	-6.024,96	-58,17	-858.083,71	0,00	-858.083,71	0,00	-858.083,71
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazione crediti	-280.994,05	-6.345,00	0,00	-287.339,05	0,00	-287.339,05	0,00	-287.339,05
Totale ammortamenti e svalutazioni	-1.133.787,63	-13.268,79	-58,17	-1.147.114,59	9.794,02	-1.147.114,59	0,00	-1.147.114,59
Variazione delle rimanenze di materie prime e/o materie di consumo	0,00	-38,46	0,00	-38,46	0,00	-38,46	0,00	-38,46
Accantonamenti per rischi	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00

Conto economico consolidato 2019 - Comune di Motta Visconti	Comune di Motta Visconti	Amaga S.p.A.	Gruppo CAP Holding S.p.A.	Totale aggregato	Elisioni	Aggregato totale	Rettifiche di consolidamento	Totale Bilancio consolidato
Altri accantonamenti	-1.017,00	-1.692,00	0,00	-2.709,00	0,00	-2.709,00	0,00	-2.709,00
Oneri diversi di gestione	-161.124,76	-5.590,27	-12,90	-166.727,93	0,00	-166.727,93	0,00	-166.727,93
8) Totale componenti negativi della gestione	-5.985.165,05	-151.478,15	-317,11	-6.136.960,31	9.794,02	-6.127.166,29	0,00	-6.127.166,29
Differenze tra comp. Positivi e negativi della gestione	-537.646,32	3.449,72	52,15	-534.144,45	0,00	-534.144,45	0,00	-534.144,45
proventi da partecipazioni da società controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
proventi da partecipazioni da società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
proventi da partecipazioni da altri soggetti	0,00	928,99	0,00	928,99	0,00	928,99	0,00	928,99
Totale proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	0,66	0,03	2,03	2,71	0,00	2,71	0,00	2,71
Totale altri proventi finanziari	0,66	929,02	2,03	931,71	0,00	931,71	0,00	931,71
Interessi passivi	-105.741,91	0,00	0,00	-105.741,91	0,00	-105.741,91	0,00	-105.741,91
Altri oneri finanziari	0,00	-2.467,01	-6,91	-2.473,92	0,00	-2.473,92	0,00	-2.473,92
Totale oneri finanziari	-105.741,91	-2.467,01	-6,91	-108.215,83	0,00	-108.215,83	0,00	-108.215,83
Totale oneri/proventi finanziari	-105.741,25	-1.537,99	-4,89	-107.284,12	0,00	-107.284,12	0,00	-107.284,12
Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da permessi di costruire	223.905,97	0,00	0,00	223.905,97	0,00	223.905,97	0,00	223.905,97
Proventi da trasferimenti in conto capitale	233.850,85	0,00	0,00	233.850,85	0,00	233.850,85	0,00	233.850,85
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	53.895,49	0,00	0,00	53.895,49	0,00	53.895,49	0,00	53.895,49
Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	511.652,31	0,00	0,00	511.652,31	0,00	511.652,31	0,00	511.652,31
Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	-57.623,46	0,00	0,00	-57.623,46	0,00	-57.623,46	0,00	-57.623,46
Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	-57.623,46	0,00	0,00	-57.623,46	0,00	-57.623,46	0,00	-57.623,46
Totale proventi ed oneri straordinari	454.028,85	0,00	0,00	454.028,85	0,00	454.028,85	0,00	454.028,85
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-189.358,72	1.911,73	47,27	-187.399,72	0,00	-187.399,72	0,00	-187.399,72
Imposte	-97.000,00	-481,90	-14,98	-97.496,88	0,00	-97.496,88	0,00	-97.496,88

Conto economico consolidato 2019 - Comune di Motta Visconti	Comune di Motta Visconti	Amaga S.p.A.	Gruppo CAP Holding S.p.A.	Totale aggregato	Elisioni	Aggregato totale	Rettifiche di consolidamento	Totale Bilancio consolidato
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-286.358,72	1.429,84	32,28	-284.896,60	0,00	-284.896,60	0,00	-284.896,60

STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO 2019 - COMUNE DI MOTTA VISCONTI	Comune di Motta Visconti			Gruppo Cap Holding S.p.A.	Amaga S.p.A.	Consolidato al 31/12/2019	Elsioni	Aggregato totale	Rettifiche di consolid.	Totale Bilancio consolid.
	Bilancio al 31/12/2019	Rettifiche di allineamento	Totale al 31/12/2019							
			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	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	0,00	0,00	0,00
Costi di impianto e ampliamento	0,00	0,00	0,00	222,06	222,06	0,00	0,00	222,06	0,00	222,06
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	407,94	407,94	0,00	0,00	407,94	0,00	407,94
Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	463,60	0,00	463,60	561,36	801,08	0,00	0,00	1.826,04	0,00	1.826,04
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	1.023,55	15,12	0,00	0,00	1.038,66	0,00	1.038,66
Totale immobilizzazioni immateriali	463,60	0,00	463,60	2.214,91	816,19	0,00	0,00	3.494,70	0,00	3.494,70
Terreni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fabbricati demaniali	407.114,85	0,00	407.114,85	0,00	0,00	0,00	0,00	407.114,85	0,00	407.114,85
Infrastrutture demaniali	7.453.258,98	0,00	7.453.258,98	0,00	0,00	0,00	0,00	7.453.258,98	0,00	7.453.258,98
Altri beni demaniali	633.272,35	0,00	633.272,35	0,00	0,00	0,00	0,00	633.272,35	0,00	633.272,35
Totale beni demaniali	8.493.646,18	0,00	8.493.646,18	0,00	0,00	0,00	0,00	8.493.646,18	0,00	8.493.646,18
Terreni	357.973,51		357.973,51	11.053,75	0,00	0,00	0,00	369.027,26	0,00	369.027,27
Fabbricati	13.195.982,45	0,00	13.195.982,45	0,00	0,00	0,00	0,00	13.195.982,45	0,00	13.195.982,45
Impianti e macchinari	76.692,11	0,00	76.692,11	29.620,79	0,00	0,00	0,00	106.312,90	0,00	106.312,90

STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO 2019 - COMUNE DI MOTTA VISCONTI	Comune di Motta Visconti			Amega S.p.A. Bilancio al 31/12/2019	Gruppo Cap Holding S.p.A. Consolidato al 31/12/2019	Elisioni	Aggregato totale	Rettifiche di consolid.	Totale Bilancio consolid.
	Bilancio al 31/12/2019	Rettifiche di allineamento	Totale al 31/12/2019 Rettificato						
Totale altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	63.233,68	63.233,68	0,00	67,05	0,00	111.408,47	-63.233,68	48.174,79
Totale immobilizzazioni	22.167.700,33	63.233,68	22.230.934,01	110.671,24	902,47	0,00	22.342.507,71	-63.233,68	22.279.274,04
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	4.011,13	8,47	0,00	4.019,59	0,00	4.019,59
Totale rimanenze	0,00	0,00	0,00	4.011,13	8,47	0,00	4.019,59	0,00	4.019,59
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
Altri crediti da tributi	1.238.467,62	0,00	1.238.467,62	0,00	0,00	0,00	1.238.467,62	0,00	1.238.467,62
Crediti da fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti per trasferimenti e contributi verso AA. PP.	412.250,13	0,00	412.250,13	0,00	0,00	0,00	412.250,13	0,00	412.250,13
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
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
Crediti per trasferimenti e contributi da altri soggetti	14.359,47	0,00	14.359,47	0,00	0,00	0,00	14.359,47	0,00	14.359,47
Totale crediti per trasferimenti e contributi	426.609,60	0,00	426.609,60	0,00	0,00	0,00	426.609,60	0,00	426.609,60
Crediti verso clienti e utenti	1.256.485,23	0,00	1.256.485,23	62.382,57	209,96	-4.100,75	1.314.977,01	0,00	1.314.977,01
Altri Crediti verso controllanti	0,00	0,00	0,00	16.415,71	0,00	0,00	16.415,71	0,00	16.415,71
Altri Crediti verso collegate	0,00	0,00	0,00	2.308,73	0,00	0,00	2.308,73	0,00	2.308,73
Altri crediti verso l'Erario	1.632,14	0,00	1.632,14	565,24	0,00	0,00	2.197,38	0,00	2.197,39
Altri crediti per attività svolta per c/terzi	11.489,80	0,00	11.489,80	0,00	0,00	0,00	11.489,80	0,00	11.489,80
Altri crediti	84.694,36	0,00	84.694,36	3.266,67	12,02	0,00	87.973,06	0,00	87.973,06

STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO 2019 - COMUNE DI MOTTA VISCONTI	Comune di Motta Visconti			Gruppo Cap Holding S.p.A.	Amaga S.p.A.	Consolidato al 31/12/2019	Elisioni	Aggregato totale	Rettifiche di consolid.	Totale Bilancio consolid.
	Bilancio al 31/12/2019	Rettifiche di allineamento	Totale al 31/12/2019							
Totale altri crediti	97.816,30	0,00	97.816,30	12,02	3.831,91	101.660,24	0,00	101.660,25	0,00	101.660,25
Totale crediti	3.019.378,75	0,00	3.019.378,75	221,98	84.938,94	3.104.539,66	-4.100,75	3.100.438,92	0,00	3.100.438,92
Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	188,05	-188,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri titoli che non costituiscono imm.ni	33.624,05	-33.624,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	33.812,10	-33.812,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituto tesoriere	323.630,39	0,00	323.630,39	0,00	0,00	323.630,39	0,00	323.630,39	0,00	323.630,39
Totale conto di tesoreria	323.630,39	0,00	323.630,39	0,00	0,00	323.630,39	0,00	323.630,39	0,00	323.630,39
Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	134,73	6.085,49	6.220,22	0,00	6.220,22	0,00	6.220,22
Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	293,07	293,07	0,00	293,07	0,00	293,07
Altri conti presso la tesoreria statale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale altre disp. liquide	0,00	0,00	0,00	134,73	6.378,56	6.513,29	0,00	6.513,29	0,00	6.513,29
Totale disponibilità liquide	323.630,39	0,00	323.630,39	134,73	6.378,56	330.143,68	0,00	330.143,68	0,00	330.143,68
Totale Attivo circolante	3.376.821,24	-33.812,10	3.343.009,14	365,17	95.328,52	3.438.702,83	-4.100,75	3.434.602,19	0,00	3.434.602,19
Ratel attivi	43.623,06	0,00	43.623,06	0,00	0,00	43.623,06	0,00	43.623,06	0,00	43.623,06
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	2.353,80	2.353,80	0,00	2.353,80	0,00	2.353,80
Totale ratel e risconti attivi	43.623,06	0,00	43.623,06	0,00	2.353,80	45.976,86	0,00	45.976,86	0,00	45.976,87
Totale dell'attivo	25.588.144,63	29.421,58	25.617.566,21	1.267,64	208.353,66	25.827.187,51	-4.100,75	25.823.086,76	-63.233,68	25.759.853,10

STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO 2019 - COMUNE DI MOTTA VISCONTI	Comune di Motta Visconti			AMAGA S.p.A.		Gruppo Cap Holding S.p.A.		Totale Bilancio consolid.		
	Bilancio al 31/12/2019	Rettifiche di allineamento	Totale al 31/12/2019		Bilancio al 31/12/2019	Consolidato al 31/12/2019	Elisioni			
			Rettificato							
Fondo di dotazione	5.904.616,07	0,00	5.904.616,07	30.908,27	571,38	5.936.095,72	0,00	5.936.095,72	-31.479,65	5.904.616,07
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	996.579,20	29.421,58	1.026.000,78	30.052,23	239,69	1.056.292,70	0,00	1.056.292,70	-30.291,92	1.026.000,78
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	9.788.329,56	29.421,58	9.817.751,14	30.052,23	239,69	9.848.043,06	0,00	9.848.043,06	-30.291,92	9.817.751,14
Risultato economico dell'esercizio	-286.358,72	0,00	-286.358,72	1.429,85	32,25	-284.896,62	0,00	-284.896,62	-1.462,10	-286.358,72
Totale Patrimonio Netto	15.406.586,91	29.421,58	15.436.008,49	62.390,36	843,32	15.499.242,17	0,00	15.499.242,17	-63.233,68	15.436.008,49
Fondo per trattamento di quiescenza	1.017,00	0,00	1.017,00	0,00	0,00	1.017,00	0,00	1.017,00	0,00	1.017,00
Fondo per imposte	0,00	0,00	0,00	285,92	0,00	285,92	0,00	285,92	0,00	285,92
Altri fondi	20.000,00	0,00	20.000,00	1.692,00	71,65	21.763,65	0,00	21.763,65	0,00	21.763,65
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	21.017,00	0,00	21.017,00	1.977,92	71,65	23.066,57	0,00	23.066,57	0,00	23.066,57
Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	6.308,52	0,00	6.308,52	0,00	6.308,52	0,00	6.308,52
Prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	31.557,94	157,87	31.715,81	0,00	31.715,81	0,00	31.715,81
Debiti verso altri finanziatori	3.159.705,97	0,00	3.159.705,97	139,58	111,96	3.159.957,50	0,00	3.159.957,50	0,00	3.159.957,50

STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO 2019 - COMUNE DI MOTTA VISCONTI	Comune di Motta Visconti			AMAGA S.p.A.	Gruppo Cap Holding S.p.A.	Totale aggregato al 31/12/2019	Elisioni	Aggregato totale	Rettifiche di consolid.	Totale Bilancio consolid.	
	Bilancio al 31/12/2019	Rettifiche di allineamento	Totale al 31/12/2019		Bilancio al 31/12/2019						Consolidato al 31/12/2019
			Rettificato								
Totale debiti di finanziamento	3.159.705,97	0,00	3.159.705,97	31.697,52	269,83	3.191.673,32	0,00	3.191.673,32	0,00	3.191.673,32	
Debiti verso fornitori	2.500.101,94	0,00	2.500.101,94	48.389,28	82,83	2.548.574,06	-4.100,75	2.544.473,31	0,00	2.544.473,31	
Accounti	0,00	0,00	0,00	49,17	0,00	49,18	0,00	49,18	0,00	49,18	
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	0,00	0,00	
Debiti per transf. e contributi vs. altre amministrazioni pubbliche	221.559,47	0,00	221.559,47	0,00	0,00	221.559,47	0,00	221.559,47	0,00	221.559,47	
Debiti per transf. e contributi a imprese controllate	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
Debiti per transf. e contributi verso altri soggetti	161.594,71	0,00	161.594,71	25.799,60	0,00	187.394,31	0,00	187.394,31	0,00	187.394,31	
Totale debiti per trasferimenti e contributi	383.154,18	0,00	383.154,18	25.799,60	0,00	408.953,78	0,00	408.953,78	0,00	408.953,78	
Debiti tributari	175.892,23	0,00	175.892,23	16.154,64	0,00	192.046,87	0,00	192.046,87	0,00	192.046,87	
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	85.748,83	0,00	85.748,83	1.929,47	0,00	87.678,30	0,00	87.678,30	0,00	87.678,30	
Debiti per attività svolta c/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Altri debiti	338.535,46	0,00	338.535,46	13.498,32	0,00	352.033,78	0,00	352.033,78	0,00	352.033,78	
Totale altri debiti	338.535,46	0,00	338.535,46	13.498,32	0,00	352.033,78	0,00	352.033,78	0,00	352.033,78	
Totale debiti	6.643.138,61	0,00	6.643.138,61	137.518,01	352,66	6.781.009,29	-4.100,75	6.776.908,54	0,00	6.776.908,54	

STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO 2019 - COMUNE DI MOTTA VISCONTI	Comune di Motta Visconti			AMAGA S.p.A.	Gruppo Cap Holding S.p.A.	Totale aggregato al 31/12/2019	Elisioni	Aggregato totale	Rettifiche di consolid.	Totale Bilancio consolid.	
	Bilancio al 31/12/2019	Rettifiche di allineamento	Totale al 31/12/2019								
			Rettificato								Consolidato al 31/12/2019
Ratei passivi	0,00	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 altre amm.ni pubbliche	0,00	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	3.517.402,11	0,00	3.517.402,11	0,00	0,00	3.517.402,11	0,00	3.517.402,11	0,00	3.517.402,11	
Totale risconti passivi per contributi agli investimenti	3.517.402,11	0,00	3.517.402,11	0,00	0,00	3.517.402,11	0,00	3.517.402,11	0,00	3.517.402,11	
Risconti passivi per concessioni pluriennali	0,00	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	158,86	0,00	158,86	0,00	158,86	0,00	158,86	
Totale ratei e risconti passivi	3.517.402,11	0,00	3.517.402,11	158,86	0,00	3.517.560,97	0,00	3.517.560,97	0,00	3.517.560,97	
Totale del passivo	25.588.144,63	29.421,58	25.617.566,21	208.363,66	1.267,64	25.827.187,51	-4.100,75	25.823.086,76	-63.233,68	25.759.853,10	

ALLEGATI

- **CONTO ECONOMICO DEL COMUNE DI MOTTA VISCONTI ANNO 2019**
- **STATO PATRIMONIALE DEL COMUNE DI MOTTA VISCONTI ANNO 2019**

Note:

Il bilancio della società AMAGA S.p.A. riferito all'anno 2019 può essere consultato alla seguente pagina:

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

Il bilancio consolidato del Gruppo Cap Holding S.p.A. riferito all'anno 2019 può essere consultato alla seguente pagina:

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



COMUNE DI MOTTA VISCONTI
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO



CONTO ECONOMICO 2019

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2019	2018	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	3.014.658,10	3.035.249,85		
2	Proventi da fondi perequativi	716.484,98	716.484,98		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	340.936,59	521.294,79		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	340.936,59	521.294,79		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>				E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.007.680,84	962.188,64	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	259.037,15	205.957,80		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>		56,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	748.643,69	756.174,84		
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			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	367.758,22	371.083,11	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		5.447.518,73	5.606.301,37		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	33.637,57	34.472,42	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.540.738,56	2.483.216,61	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	104.996,61	52.905,36	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	502.783,41	505.999,03		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	497.383,41	502.499,03		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>				
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	5.400,00	3.500,00		
13	Personale	1.487.079,51	1.485.309,76	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.133.787,63	961.711,93	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	793,00	1.787,60	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	852.000,58	770.370,09	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	280.994,05	189.554,24	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	20.000,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	1.017,00	4.883,38	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	161.124,76	159.995,85	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		5.985.165,05	5.688.494,34		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-537.646,32	-82.192,97	-	-
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,66	1,15	C16	C16
Totale proventi finanziari		0,66	1,15		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	105.741,91	111.335,63	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	105.741,91	111.335,63		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		105.741,91	111.335,63		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-105.741,25	-111.334,48	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	511.652,31	2.414.032,11	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	223.905,97	165.252,04		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	233.850,85	2.201.122,53		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	53.895,49	47.657,54		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
Totale proventi straordinari		511.652,31	2.414.032,11		
25	Oneri straordinari	57.623,46	331.874,34	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		3.469,34		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	57.623,46	207.653,86		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>		0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>		120.751,14		E21d
Totale oneri straordinari		57.623,46	331.874,34		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		454.028,85	2.082.157,77		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		-189.358,72	1.888.630,32		
26	Imposte (*)	97.000,00	91.613,18	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-286.358,72	1.797.017,14	E23	E23



COMUNE DI MOTTA VISCONTI
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO



Regione Lombardia



Parco del Ticino

STATO PATRIMONIALE 2019

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
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		
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>					
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI	BI
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI1	BI1
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI2	BI2
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	463,60	1256,60	BI3	BI3
5	Avviamento	0,00	0,00	BI4	BI4
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI5	BI5
9	Altre	0,00	0,00	BI6	BI6
	Totale immobilizzazioni Immateriali	463,60	1256,60	BI7	BI7
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>					
II 1 Beni demaniali					
1.1	Terreni	8.493.646,18	8.638.758,85		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	407.114,85	421.585,97		
1.9	Altri beni demaniali	7.453.258,98	7.597.950,57		
III 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)					
2.1	Terreni	13.673.590,55	10.431.236,10		
a	di cui in leasing finanziaria	357.973,51	357.973,51	BI11	BI11
2.2	Fabbricati	0,00	0,00		
a	di cui in leasing finanziario	13.195.982,45	9.945.460,09		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00		
a	di cui in leasing finanziario	76.692,11	81.810,82	BI12	BI12
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00		
2.5	Mezzi di trasporto	7.319,09	8.269,67	BI13	BI13
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00		
2.7	Mobili e arredi	5.713,76	18.261,47		
2.8	Infrastrutture	29.909,63	19.441,83		
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	0,00	18,71		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	2.344.229,91	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	22.167.236,73	21.414.224,86		
IV Immobilizzazioni Finanziarie (1)					
1	Partecipazioni in				
a	imprese controllate	0,00	0,00	BI11	BI11
b	imprese partecipate	0,00	0,00	BI11a	BI11a
c	altri soggetti	0,00	0,00	BI11b	BI11b
2	Crediti verso				
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	BI12	BI12
b	imprese controllate	0,00	0,00		
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BI12a	BI12a
d	altri soggetti	0,00	0,00	BI12b	BI12b
3	Altri titoli	0,00	0,00	BI12c BI12d	BI12d
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	BI13	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		22.167.700,33	21.415.481,46		
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
<i>Rimanenze</i>					
Totale rimanenze		0,00	0,00	CI	CI
<i>Crediti (2)</i>					
1	Crediti di natura tributaria				
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	1.238.467,62	1.156.166,77		
b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00		
c	Crediti da Fondi perequativi	1.238.467,62	1.136.377,64		
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	verso amministrazioni pubbliche	426.609,60	446.105,28		
b	imprese controllate	412.250,13	350.914,20		
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CI12	CI12
d	verso altri soggetti	0,00	0,00	CI13	CI13
3	Verso clienti ed utenti	95.191,08	95.191,08		
4	Altri Crediti	1.256.485,23	1.185.481,29	CI1	CI1
a	verso l'erario	97.816,30	122.850,96	CI5	CI5
b	per attività svolta per c/terzi	1.632,14	1.632,14		
c	altri	11.489,80	11.294,70		
	Totale crediti	3.019.378,75	2.910.604,30		
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi					
1	Partecipazioni	188,05	188,05	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	Altri titoli	33.624,05	15.021,00	CI16	CI15
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	33.812,10	15.209,05		
IV Disponibilità liquide					
1	Conto di tesoreria				
a	Istituto tesoriere	323.630,39	1.380.156,05		
b	presso Banca d'Italia	0,00	1.380.156,05		CIV1a
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00		
3	Denaro e valori in cassa	0,00	1.899,12	CIV1	CIV1b e CIV1c
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	Totale disponibilità liquide	323.630,39	1.382.055,17		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		3.376.821,24	4.307.868,52		
D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	43.623,06	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	28.842,29	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	43.623,06	28.842,29		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		25.588.144,63	25.752.192,27		

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

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

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	5.904.616,07	5.904.616,07	AI	AI
II	Riserve	9.788.329,56	7.991.318,42		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	-800.431,94	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII
b	da capitale	996.579,20	0,00	AII, AIII	AII, AIII
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	-286.358,72	1.797.017,14	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		15.406.586,91	15.692.951,63		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	1.017,00	2.849,38	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	20.000,00	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		21.017,00	2.849,38		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	3.159.705,97	3.284.013,36		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	3.159.705,97	3.284.013,36	D5	D5
2	Debiti verso fornitori	2.500.101,94	3.032.824,37	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	383.154,18	503.731,38		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	221.559,47	223.960,28		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	161.594,71	279.771,10		
5	Altri debiti	600.176,52	541.809,57	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	175.892,23	104.926,80		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	85.748,83	71.866,58		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
d	altri	338.535,46	365.016,19		
TOTALE DEBITI (D)		6.643.138,61	7.362.378,68		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	3.517.402,11	2.694.012,58	E	E
1	Contributi agli investimenti	3.517.402,11	2.694.012,58		
a	da altre amministrazioni pubbliche	3.517.402,11	2.694.012,58		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		3.517.402,11	2.694.012,58		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		25.588.144,63	25.752.192,27		
CONTI D'ORDINE					
1	Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
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		0,00	0,00		