



CITTA' DI SAMARATE (VA)

CAP 21017 Via Vittorio Veneto n. 40 – C.F. 00504690124
Tel. 0331/221411 – fax 0331/224140

Pec comune.samarate@pec.it
Sito www.comune.samarate.va.it

BILANCIO

CONSOLIDATO

2018

A decorrere dall'esercizio 2016, gli Enti locali sono tenuti alla redazione del bilancio consolidato nell'ambito del quale sono considerati, oltre al Comune (capogruppo) anche gli enti e le società partecipate dallo stesso.

Non tutti gli enti sono considerati; i criteri sono definiti dai principi contabili (in particolare nell'allegato n. 4/4).

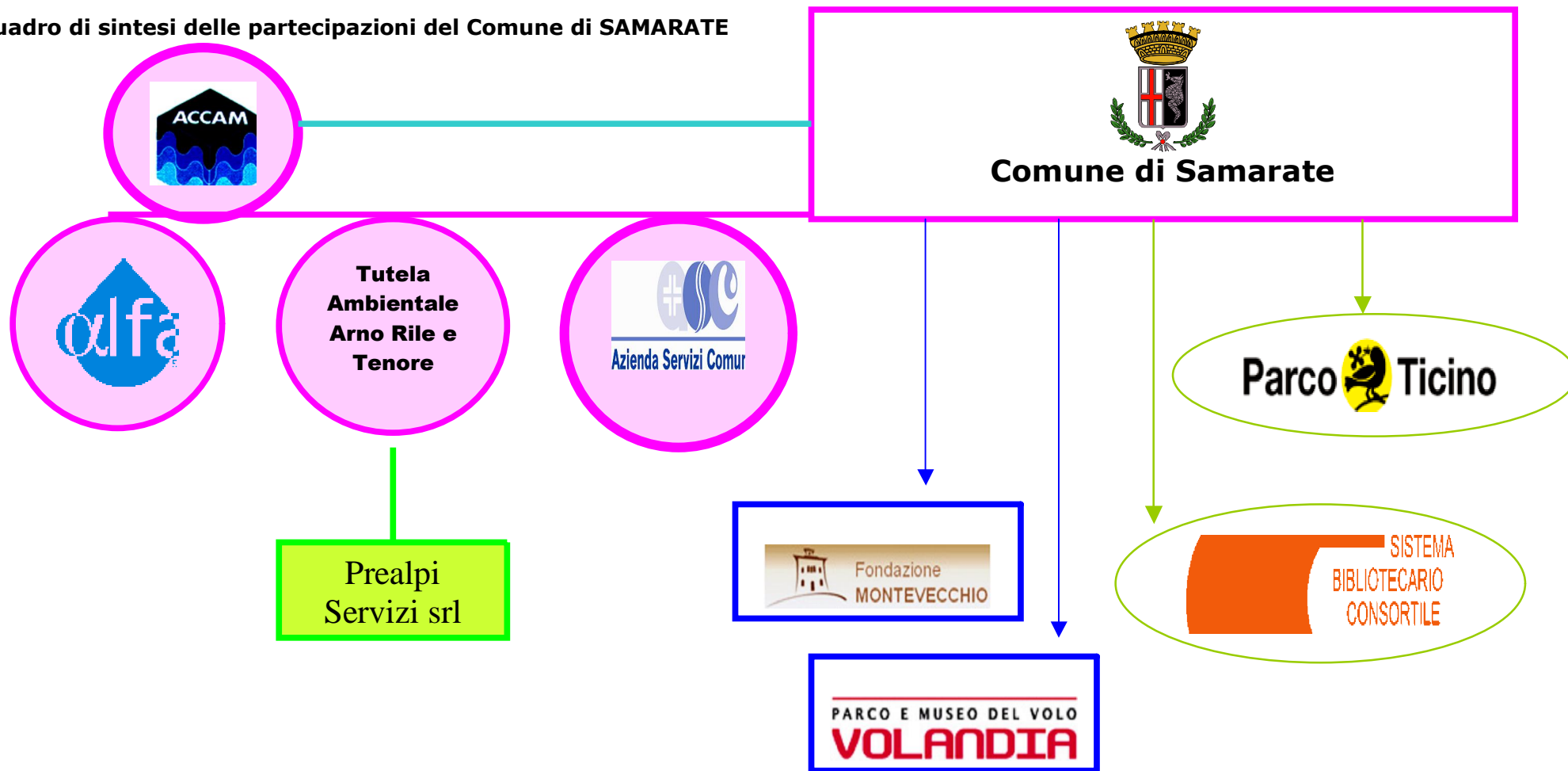
Preliminarmente occorre rilevare che le partecipazioni del Comune sono complessivamente riepilogate nella tabella seguente:

Organismo partecipato	Quota di partecipazioni	Oggetto sociale	Tipologia organismo
Azienda servizi comunali srl	100%	Gestione servizio idrico integrato Gestione servizi cimiteriali <u>(società a totale partecipazione pubblica in liquidazione)</u>	Società controllata
Accam Spa	3,785%	Raccolta, trasporto, gestione rifiuti - Trattamento, trasformazione, recupero, riciclaggio rifiuti - Approvvigionamento, produzione, distribuzione e vendita energia elettrica e calore; - Interventi di sensibilizzazione della comunità degli utenti sulle tematiche dell'ambiente in generale; - Sostegno ai singoli socie nelle iniziative riguardanti il recupero ecologico di aree ed ambienti nell'ambito dell'attività di sensibilizzazione di cui sopra. <u>(società a totale partecipazione pubblica)</u>	Società partecipata
Tutela Ambientale dei torrenti Arno, Rile e Tenore spa	4,202%	Attività volte a tutelare, preservare e migliorare le acque dei torrenti Arno, Rile e Tenore; - Realizzazione opere ed impianti di collettamento e depurazione delle acque reflue dei bacini; - Depurazione delle acque reflue provenienti dalla fognaria dei comuni aderenti; - Gestione attività di informazione ed educazione ambientale <u>(società a totale partecipazione pubblica)</u>	Società partecipata
Alfa srl	1,48%	Gestione del servizio idrico	Società partecipata

		integrato (società a totale partecipazione pubblica)	
Prealpi Servizi srl	0,3638%	Scopo della società è la gestione in tutto o in parte del servizio idrico integrato, costituito dall'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione dell'acqua ad usi civili ed industriali, di fognatura e depurazione delle acque reflue realizzati dai Consorzi Ecologici Provinciali e da ogni altro soggetto pubblico o privato ... (omissis) (società a partecipazione pubblica)	Società partecipata indiretta
Volandia srl	0,13%	Attività di gestione mussale (società partecipata indirettamente)	Società partecipata indiretta
Fondazione Montevecchio*	100%	Valorizzazione della Villa Montevecchio e dell'annesso parco (fondazione a totale partecipazione pubblica)	Ente controllato
Fondazione Museo dell'Aeronautica*	0,13%	Realizzazione di attività culturali, mussali di promozione di un modello di sviluppo economico locale con particolare riferimento alla storia, cultura e tradizione industriale della Provincia di Varese (ente non a totale partecipazione pubblica)	Ente partecipato
Parco Lombardo della Valle del Ticino		Tutela e conservazione dell'ecosistema fluviale del Ticino; promozione e tutela dello sviluppo delle attività agricole; sostegno alla ricerca scientifica ed all'educazione ambientale (Ente a totale partecipazione pubblica)	Ente pubblico
Sistema Bibliotecario Consortile d'A. Panizzò		Gestione sistema bibliotecario (consorzio fra enti pubblici)	Ente strumentale

* limitatamente alle fondazioni, la quota di partecipazione è determinata quale rapporto fra la quota di partecipazione e fondo di dotazione.

Quadro di sintesi delle partecipazioni del Comune di SAMARATE



Partecipazione societaria diretta:

— controllata

— partecipata

Partecipazione societaria indiretta

— *Partecipazione in fondazione*

— *Partecipazione in altri enti*

Con riferimento agli esercizi 2018 e 2019, c'è stata un'evoluzione normativa con l'introduzione dei seguenti aspetti:

1) ai fini della definizione del GAP:

- dall'esercizio 2018, la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la regione o l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento o al 10 per cento se trattasi di società quotata;

2) ai fini dell'inclusione nell'area di consolidamento:

- dall'esercizio 2018 la soglia di irrilevanza singola si abbassa dal 10% al 3% ; pertanto sono inclusi nell'area di consolidamento gli Enti/Società aventi almeno uno dei seguenti parametri di bilancio, calcolati rispetto alla posizione patrimoniale, economica e finanziari a della capogruppo, maggiore del 3 per cento:
 - 1) totale dell'attivo;
 - 2) patrimonio netto;
 - 3) totale ricavi caratteristici;
- dall'esercizio 2018, viene introdotto il concetto di irrilevanza globale: la sommatoria delle percentuali dei bilanci singolarmente considerati irrilevanti deve presentare, per ciascuno dei parametri sopra indicati, un'incidenza inferiore al 10 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economica e finanziaria della capogruppo;

Sono state analizzate tutte le partecipazioni comunali e, sulla base del Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, allegato 4/4 al D.Lgs. 118/2011, con delibera di Giunta Comunale n. 107 del 22/07/2019 sono stati individuati gli enti e le società partecipate inclusi nel perimetro di consolidamento, dalla quale risultano :

- l'elenco degli enti componenti il "Gruppo Amministrazione Pubblica"
- l'elenco degli enti inclusi nell'area di consolidamento, ovvero nel bilancio consolidato.

Come anzidetto, non tutti gli enti sono stati considerati ai fini della ricomprensione nel bilancio consolidato, e ó conseguentemente ó si è proceduto con l'applicazione dei criteri indicati dal legislatore che hanno considerato:

- La quota di partecipazione: non sono stati considerati gli enti con partecipazione al capitale sociale inferiore al 1%;
- Verifica della rilevanza;
- La possibilità di utilizzare dei valori comparabili.

Alla luce di quanto precede, gli enti considerati quali "componenti del Gruppo Amministrazione Pubblica compresi nel bilancio consolidato" sono i seguenti:

- Comune di Samarate;
- Accam spa
- Tutela ambientale dei torrenti Arno, Rile e Tenore spa
- Alfa srl
- Parco Ticino.

Si segnala che l'Azienda Servizi Comunali srl in liquidazione, non è stata inserita pur essendo partecipata al 100% dell'Ente Comune di Samarate, non avendo approvato il bilancio dell'esercizio 2018 né ha trasmesso il pre-consuntivo risultante dalle scritture contabili.

In particolare:



Quota di partecipazione: 3,78%
Capitale sociale: Euro 2.402.129,00

La partecipata ACCAM provvede a garantire lo smaltimento

- dei rifiuti urbani non differenziati e assimilati, inclusi i rifiuti dei mercati e gli imballaggi in materiali misti;
- rifiuti ingombranti;
- frazione organica (FORSU) esitata dalla raccolta differenziata;

PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICI

Risultato d'esercizio		Fatturato	
	Importo in Euro		Importo in Euro
Anno 2018	3.149.806,00	Anno 2018	16.602.542,00
Anno 2017	-1.343.202,00	Anno 2017	14.916.774,00
Anno 2016	185.353,00	Anno 2016	17.117.360,00
Anno 2015	-21.663.709,00	Fatturato medio	16.222.225,00
Anno 2014	-4.277.466,00		

Reddito operativo		Patrimonio netto	
	Importo in Euro		Importo in Euro
Anno 2018	3.203.477,00	Anno 2018	5.445.180,00
Anno 2017	-1.319.936,00	Anno 2017	2.305.371,00
Anno 2016	190.110,00	Anno 2016	3.648.574,00

NUMERO AMMINISTRATORI E DIPENDENTI AL 31/12/2018

Numero medio dipendenti		Numero amministratori		Numero Componenti Collegio Sindacale	
23		5		3	
Costo del personale		Compensi amministratori		Compensi organo di controllo	
Euro	1.563.401,00	Euro	70.273,00	Euro	37.139,00

Gli Amministratori ed il Revisore non sono stati nominati direttamente dall'Ente

L'Organico aziendale, ripartito per categoria, è il seguente:

categoria	n.
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	12
Operai	7
Totale	23

Tutela Ambientale Arno Rile e Tenore	Quota di partecipazione: 4,202, Capitale sociale: Euro 120.000,00
---	--

La società provvede al servizio di depurazione delle acque reflue.

PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICI

<i>Risultato d'esercizio</i>		<i>Fatturato</i>	
Importo in Euro		Importo in Euro	
Anno 2018	27.697,00	Anno 2018	6.740.516,00
Anno 2017	-154.123,00	Anno 2017	7.092.353,00
Anno 2016	-15.300,00	Anno 2016	6.681.081,00
Anno 2015	29.247,00	Fatturato medio	6.837.983,00
Anno 2014	10.420,00		

<i>Reddito operativo</i>		<i>Patrimonio netto</i>	
Importo in Euro		Importo in Euro	
Anno 2018	-133.033,00	Anno 2018	24.558.786,00
Anno 2017	39.719,00	Anno 2017	24.531.087,00
Anno 2016	198.006,00	Anno 2016	24.685.211,00

NUMERO AMMINISTRATORI E DIPENDENTI AL 31/12/2018					
Numero medio dipendenti		Numero amministratori		Numero componenti organi di controllo	
//		1		3	
Costo del personale		Compensi amministratori		Compensi organo di controllo	
Euro		Euro	18.000,00	Euro	31.570,00

Gli Amministratori ed il Revisore non sono stati nominati direttamente dall'Ente

L'Organico aziendale, ripartito per categoria, è il seguente:

<i>categoria</i>	<i>n.</i>
Dirigenti	/
Quadri	/
Impiegati	/
Operai	/
Totale	/



Quota di partecipazione: 4,4802,%
Capitale sociale: Euro 40.000,00

La Società provvede alla Gestione del servizio idrico integrato per conto della Provincia di Varese.
Il servizio ó per il comune di Samarate ó è stato attivato a decorrere dal 1/1/2018.
La Società è stata costituita nell'anno 2015.

PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICI

Risultato d'esercizio		Fatturato	
	Importo in Euro		Importo in Euro
Anno 2018	6.532.056,00	Anno 2017	30.657.184,00
Anno 2017	1.247.732,00	Anno 2017	19.214.006,00
Anno 2016	290.722,00	Anno 2016	13.759.331,00
Anno 2015	36.292,00	Fatturato medio	21.210.174,00
Anno 2012			

Reddito operativo		Patrimonio netto	
	Importo in Euro		Importo in Euro
Anno 2018	9.287.012,00	Anno 2018	8.146.804,00
Anno 2017	1.860.165,00	Anno 2017	1.614.746,00
Anno 2016	716.355,00	Anno 2016	367.015,00

NUMERO AMMINISTRATORI E DIPENDENTI AL 31/12/2018

Numero medio dipendenti		Numero amministratori		Numero componenti organi di controllo	
123		5		3	
Costo del personale		Compensi amministratori		Compensi organo di controllo	
Euro	6.236.271,00	Euro	132.594,00	Euro	32.944,00

Gli Amministratori ed il Revisore non sono stati nominati direttamente dall'Ente

L'Organico aziendale, ripartito per categoria, è il seguente:

categoria	n.
Dirigenti	3
Quadri	4
Impiegati	73
Operai	43
Totale	123

L'Ente Parco ha per scopo la gestione del Parco Lombardo della Valle del Ticino istituito con legge regionale n. 2 del 9 gennaio 1974.

È un ente di diritto pubblico e, conseguentemente, le risorse per la relativa gestione derivano principalmente dai trasferimenti degli enti pubblici facenti parte dell'Ente e dagli Enti superiori.

Non svolgendo attività commerciale, non vengono riportati i dati economici.

SCOPO DEL BILANCIO CONSOLIDATO

Il bilancio consolidato è un bilancio che espone la situazione patrimoniale finanziaria e il risultato economico di un gruppo di imprese viste come un'unica Azienda, e supera il diaframma rappresentato dalle distinte personalità giuridiche di ogni Ente del gruppo.

Nel bilancio consolidato i singoli Enti vengono assimilate a divisioni o filiali di un'unica grande Azienda.

Da ciò derivano due importanti caratteristiche:

- a) le singole attività e passività e i singoli componenti del conto economico dell'impresa madre o capogruppo o controllante vanno sommati alle corrispondenti attività e passività e ai corrispondenti componenti del conto economico delle controllate;
- b) gli elementi patrimoniali ed economici che hanno natura di reciprocità, e che quindi non hanno rilevanza, ossia non hanno alcun significato quando le società vengono considerate come un'unica impresa, vanno eliminati dal bilancio consolidato, con lo scopo di evidenziare solo i saldi e le operazioni tra il gruppo e i terzi.

Il bilancio consolidato consente di:

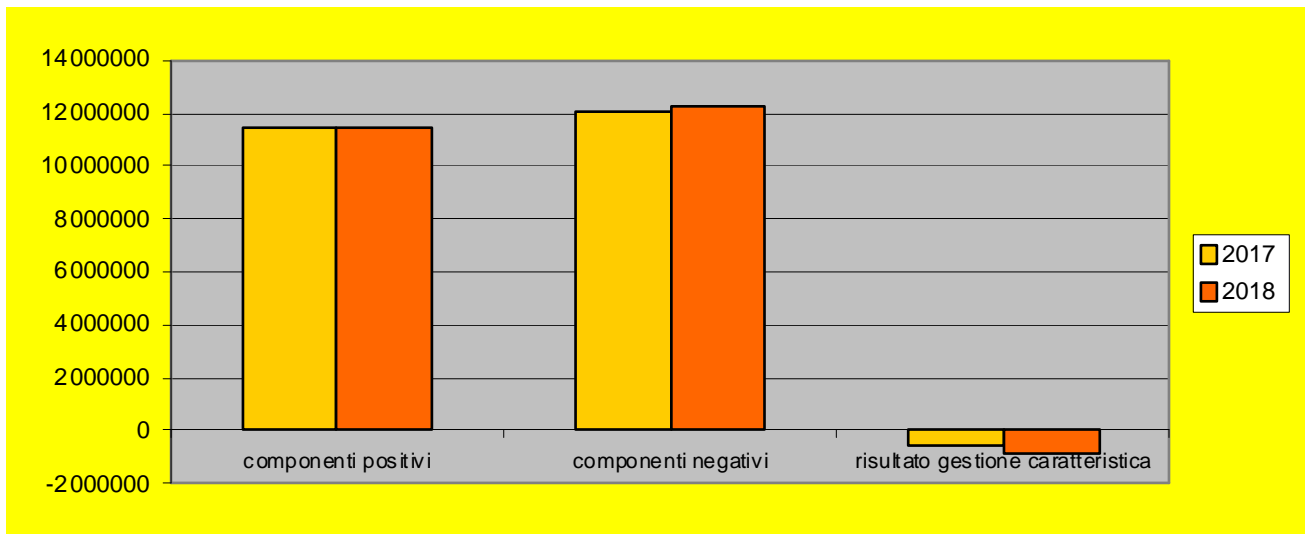
- sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci delle società che detengono rilevanti partecipazioni di maggioranza;
- ottenere una visione globale delle consistenze patrimoniali finanziarie del gruppo e delle sue variazioni (incluso il risultato economico);
- misurare le consistenze e risultati secondo i principi contabili, eliminando gli utili infragruppo non realizzati nei confronti di terzi;
- assolvere a funzioni essenziali di informazione.

Il bilancio consolidato è lo strumento informativo primario di dati patrimoniali, economici e finanziari del gruppo sia verso i terzi che sotto il profilo del controllo di gestione che permettere di assolvere funzioni maggiori rispetto a quelle che dei bilanci separati delle singole società componenti il gruppo.

Nel prospetto che segue, si riportano i dati relativi al Conto Economico e di Stato Patrimoniale.
In particolare:

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

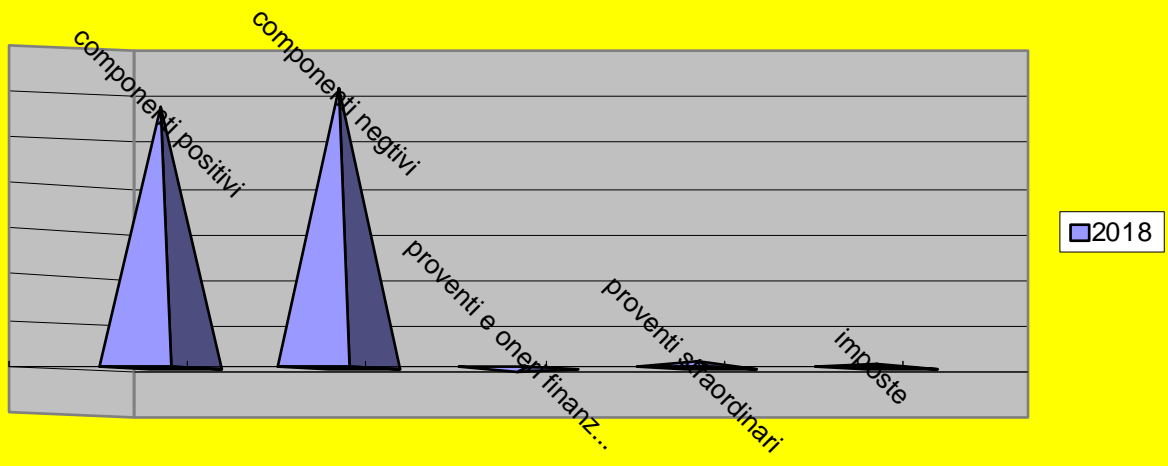
CONTO ECONOMICO		2018	2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
	Proventi da tributi	5.651.440,95	5.529.949,45		
	Proventi da fondi perequativi	2.015.693,23	2.031.770,00		
	Proventi da trasferimenti e contributi	786.658,63	659.296,99		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	762.647,36	649.286,06		A5c
	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	11.253,06			E20c
b	<i>Contributi agli investimenti</i>	12.758,21	10.010,93		
	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.199.326,34	2.314.512,30	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	205.807,03	1.149.427,86		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	474,53	215.599,26		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	1.993.044,78	949.485,18		
	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	55.739,17	27.933,12	A4	A4
	Altri ricavi e proventi diversi	710.154,02	908.307,94	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		11.419.012,34	11.471.769,80		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	226.373,34	307.204,85	B6	B6
	Prestazioni di servizi	5.273.080,73	4.977.486,22	B7	B7
	Utilizzo beni di terzi	36.379,49	76.691,64	B8	B8
	Trasferimenti e contributi	1.257.043,65	1.047.230,25		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.251.043,65	1.014.207,33		
	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	24.701,07		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	6.000,00	8.321,85		
	Personale	3.304.488,28	3.401.730,30	B9	B9
	Ammortamenti e svalutazioni	2.009.331,37	1.793.312,18	B10	B10
	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	87.343,81	89.994,98	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.506.216,60	1.458.895,04	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	1.890,00		B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	413.880,96	244.422,16	B10d	B10d
	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-6.954,62	88.989,26	B11	B11
	Accantonamenti per rischi	8.474,76	50.933,48	B12	B12
	Altri accantonamenti	66.421,44	76.596,81	B13	B13
	Oneri diversi di gestione	115.580,94	258.979,24	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		12.290.219,38	12.079.154,23		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-871.207,04	-607.384,43	-	-



La gestione caratteristica nell'esercizio 2018 ha subito un aumento rispetto all'esercizio precedente e le componenti negative sono di importo maggiore rispetto alle alle positive.

CONTO ECONOMICO		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>				
c	<i>da altri soggetti</i>	1.079,91			
	Altri proventi finanziari	10.579,96	632,24	C16	C16
	Totale proventi finanziari	11.659,87	632,24		
<i>Oneri finanziari</i>					
	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	187.526,84	208.786,09		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	3.891,19			
	Totale oneri finanziari	191.418,03	208.786,09		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-179.758,16	-208.153,85	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
	Rivalutazioni	13.944,34	0,00	D18	D18
	Svalutazioni	13.944,34	645,00	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	-645,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
	Proventi straordinari			E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	80.000,00	55.000,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	32.147,60	3.610,80		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	225.594,65	157.964,81		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	168,80	1.062.008,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	31.066,56	11.114,99		
	Totale proventi straordinari	368.977,61	1.289.698,60		
	Oneri straordinari			E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	102.220,49	77.293,46		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	1.485,73	7.015,36		E21d
	Totale oneri straordinari	103.706,22	84.308,82		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	265.271,39	1.205.389,78		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-785.693,81	389.206,50		
	Imposte (*)	211.172,87	199.617,21	E22	E22
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-996.866,68	189.589,29	E23	E23
	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi				
(*)	Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.				

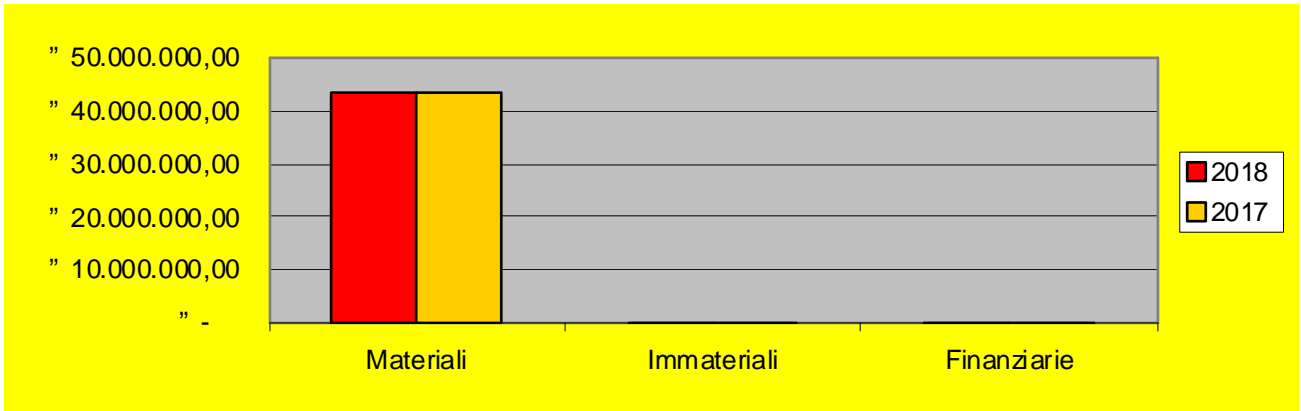
2018



STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

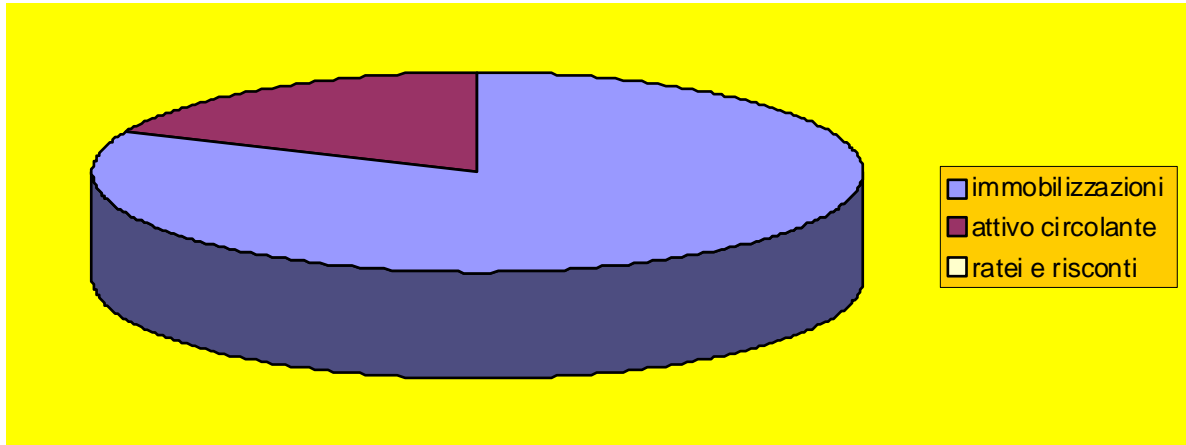
		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
		<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				
I					BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento	41,97	83,95	BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	BI2	BI2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	19.880,20	2.334,57	BI3	BI3
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	2,30	BI4	BI4
	5	Avviamento	-	-	BI5	BI5
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.468,92	1.751,79	BI6	BI6
	9	Altre	113.415,97	154.191,48	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	138.807,06	158.364,09		
		<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II	1	Beni demaniali	17.767.492,79	15.813.832,39		
	1.1	Terreni	361.103,63	348.849,40		
	1.2	Fabbricati	2.125.439,78	1.515.692,97		
	1.3	Infrastrutture	15.188.913,47	13.880.333,13		
	1.9	Altri beni demaniali	92.035,91	68.956,89		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
	2.1	Terreni	2.556.327,88	2.515.848,70	BII1	BII1
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
	2.2	Fabbricati	19.755.808,60	18.893.242,84		
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
	2.3	Impianti e macchinari	1.937.178,34	1.580.254,81	BII2	BII2
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	107.309,18	94.015,76	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	8.623,53	10.697,34		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	19.587,68	16.442,23		
	2.7	Mobili e arredi	40.052,38	30.923,92		
	2.8	Infrastrutture	14.784,24	11.707,67		
	2.99	Altri beni materiali	18.726,89	22.017,35		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.055.440,03	4.567.772,75	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	43.281.331,54	43.556.755,76		
IV		<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
	1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	a	<i>imprese controllate</i>	-	-	BIII1a	BIII1a
	b	<i>imprese partecipate</i>	167.878,11	1.714,42	BIII1b	BIII1b
	c	<i>altri soggetti</i>	31.243,30	30.740,67		
	2	Crediti verso			BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche	-	-		
	b	<i>imprese controllate</i>	-	-	BIII2a	BIII2a
	c	<i>imprese partecipate</i>	-	38.225,00	BIII2b	BIII2b
	d	<i>altri soggetti</i>	148,60	148,60	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	-	-	BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	199.270,01	70.828,69		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	43.619.408,61	43.785.948,54		

Ripartizione delle immobilizzazioni



		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		<u>Rimanenze</u>	38.811,53	43.631,35	CI	CI
		Totale rimanenze	38.811,53	43.631,35		
II		<u>Crediti (2)</u>				
1		Crediti di natura tributaria				
a		<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento</i>	-	-		
b		<i>Altri crediti da tributi</i>	2.348.978,43	2.107.198,48		
c		<i>Crediti da Fondi perequativi</i>		60.981,61		
2		Crediti per trasferimenti e contributi				
a		<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	305.425,82	51.379,30		
b		<i>imprese controllate</i>	-	-	CII2	CII2
c		<i>imprese partecipate</i>	-	-	CII3	CII3
d		<i>verso altri soggetti</i>	71.428,41	59.877,40		
3		Verso clienti ed utenti	1.254.909,60	1.605.807,05	CII1	CII1
4		Altri Crediti			CII5	CII5
a		<i>verso l'erario</i>	16.298,10	174.152,50		
b		<i>per attività svolta per c/terzi</i>	82.335,94	65.392,72		
c		<i>altri</i>	347.656,23	509.629,09		
		Totale crediti	4.427.032,53	4.634.418,15		
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1		Partecipazioni	-	-	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2		Altri titoli	-	-	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
1		Conto di tesoreria				
a		<i>Istituto tesoriere</i>	5.060.965,37	4.456.839,30		CIV1a
b		<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-		
2		Altri depositi bancari e postali	299.208,97	804.563,63	CIV1	CIV1b e CIV:
3		Denaro e valori in cassa	22,27	180,88	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4		Altri conti presso la tesoreria statale	-	-		
		Totale disponibilità liquide	5.360.196,61	5.261.583,81		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	9.826.040,67	9.939.633,31		
		D) RATEI E RISCOINTI				
1		Ratei attivi	267,94	66,14	D	D
2		Risconti attivi	37.840,92	6.515,95	D	D
		TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)	38.108,86	6.582,09		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	53.483.557,94	53.732.163,94		

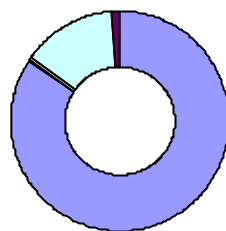
Composizione dell'attivo patrimoniale



		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	17.312.429,17	16.352.994,68	AI	AI
II		Riserve				
	a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	9.501.871,60	10.339.239,27	AIV, AV, AVI, A	AIV, AV, AVI, A
	b	<i>da capitale</i>	387.829,83	1.357.929,71	AII, AIII	AII, AIII
	c	<i>da permessi di costruire</i>	1.154.405,41	838.979,26		
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	17.663.202,65	15.260.836,03		
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III		Risultato economico dell'esercizio	-996.866,68	189.589,29	AIX	AIX
		Patrimonio netto complessivo della pertinenza di terzi	45.022.871,98	44.339.568,24		
		Fondi di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	45.022.871,98	44.339.568,24		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza	0,00	25000,00	B1	B1
	2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
	3	Altri	204813,96	139997,52	B3	B3
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	204.813,96	164.997,52		
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	43.475,01	42.055,70	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	43.475,01	42.055,70		
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento				
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
	b	<i>v/altre amministrazioni pubbliche</i>	17.128,60	0,00		
	c	<i>verso banche e tesoriere</i>	353.340,80	376.740,65	D4	D3 e D4
	d	<i>verso altri finanziatori</i>	4.368.268,10	5.150.513,90	D5	
	2	Debiti verso fornitori	1.531.322,26	2.166.634,94	D7	D6
	3	Acconti	617,12	2.354,34	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi				
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	6.579,91			
	c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
	d	<i>imprese partecipate</i>	57.701,17	46.086,53	D10	D9
	e	<i>altri soggetti</i>	106.019,49	73.821,94		
	5	Altri debiti			D12, D13, D14	D11, D12, D13
	a	<i>tributari</i>	40.889,22	49.615,60		
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	10.074,31	30.421,23		
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00		
	d	<i>altri</i>	1.122.315,26	756.883,33		
		TOTALE DEBITI (D)	7.614.256,24	8.653.072,46		

E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI						
I		Ratei passivi	184774,77	170681,53	E	E
II		Risconti passivi			E	E
	1	Contributi agli investimenti				
	a	da altre amministrazioni pubbliche	370402,93	296362,66		
	b	da altri soggetti	0,00	0,00		
	2	Concessioni pluriennali	42897,05	65425,83		
	3	Altri risconti passivi	66,00	0,00		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	598.140,75	532.470,02		
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	53.483.557,94	53.732.163,94		
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri	1.850.342,10	1.408.304,04		
		2) beni di terzi in uso	5.540.797,97			
		3) beni dati in uso a terzi	893.000,00			
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		74.730,96		
		5) garanzie prestate a imprese controllate		5.469.077,00		
		6) garanzie prestate a imprese partecipate		940.000,00		
		7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	8.284.140,07	7.892.112,00	-	-

Composizione del Passivo Patrimoniale

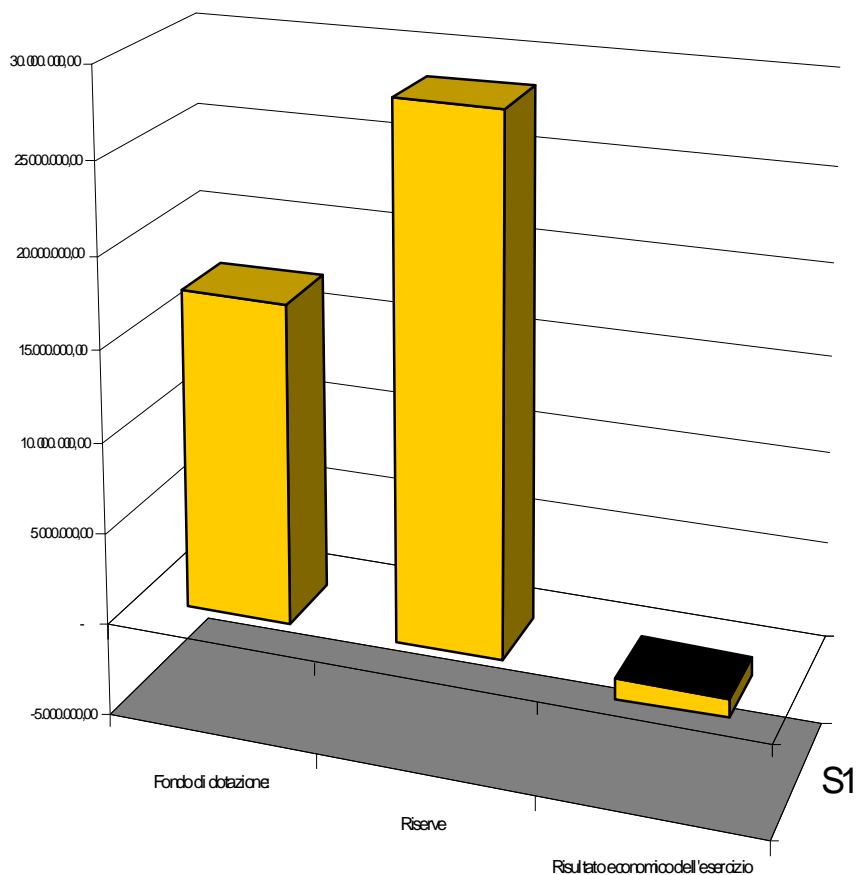


■	Patrimonio netto
■	Fondi per rischi e oneri
■	TFR
■	Debiti
■	Ratei e risconti

Il Patrimonio netto

Il Patrimonio netto consolidato del Gruppo Comune di Samarateö è articolato come segue:

	2018	2017
Fondo di dotazione:	17.312.429,17	16.352.994,68
Riserve di cui:		
a) da risultato economico esercizi precedenti;	9.501.871,60	10.339.239,27
b) da capitale	387.829,83	1.357.929,71
c) da permessi a costruire	1.154.405,41	838.979,26
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili	17.663.202,65	15.260.836,03
e) altre riserve indisponibili		
Risultato economico dell'esercizio	- 996.866,68	189.589,29
TOTALE PATRIMONIO NETTO	45.022.871,98	44.339.568,24



La Giunta Comunale con atto n. 110 del 09/08/2018 ha deliberato la proposta al Consiglio Comunale di esame ed approvazione del bilancio consolidato del Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Samarate per l'esercizio 2018, composto da:

- Conto economico e Stato Patrimoniale
- Relazione sulla gestione consolidata comprendente la nota integrativa .

Il Consiglio Comunale con atto n. 42 del 30/09/2019 ha approvato il Bilancio Consolidato 2018 del Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Samarate comprensivo di:

- Conto economico e Stato Patrimoniale
- Relazione sulla gestione consolidata comprendente la nota integrativa;
- Relazione del Collegio dei Revisori.