



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

2016

L'art. 11 bis del D. Lgs. 118/2011 dispone che gli enti locali redigano il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipare, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4.

L'art. 18 del D. Lgs. 118/2011 e l'art. 151 del D. Lgs. 267/2000, prevede, quale data ultima per l'approvazione del Bilancio consolidato, il 30 settembre.

Con Deliberazione di Giunta Comunale n. 147 del 14/11/2016, sono stati individuati gli enti, aziende e società facenti parte del Bilancio consolidato:

Organismo partecipato	Quota di partecipazione	Oggetto sociale	Tipologia organismo
Azienda servizi comunali srl	100%	Gestione servizio idrico integrato Gestione servizi cimiteriali (società a totale partecipazione pubblica in liquidazione)	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. (società a totale partecipazione pubblica)	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 (società a totale partecipazione pubblica)	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 Montevercchio*	100%	Valorizzazione della Villa Montevercchio 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 "A. Pamizzi"		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.

Tra le società e gli organismi identificati, si è proceduto a definire il secondo elenco comprensivo delle aziende e le società del gruppo da ricomprendersi nel bilancio consolidato, tenendo conto altresì delle seguenti considerazioni:

CONSIDERAZIONE 1:

La società Prealpi e Servizi srl, Volandia srl e l'ente Fondazione Museo dell'Aeronautica, non vengono presi in considerazione in quanto la quota di partecipazione risulta inferiore al 1%, ai sensi di quanto previsto dal principio contabile concernente il bilancio consolidato Allegato 4/4 al D.Lgs. 118/2011;

CONSIDERAZIONE 2:

A seguito della verifica dell'irrilevanza (di cui al punto 3,1 dell'allegato 4/4 al D.Lgs. 118/2011) ASC srl in liquidazione, Alfa srl e la Fondazione Montevecchio non dovrebbero essere inserite nel bilancio consolidato. Considerata, comunque, la forte influenza che l'ente detiene nei confronti della Fondazione Montevecchio e di ASC srl in liquidazione, si ritiene opportuno inserire anche i suddetti organismi ai fini del bilancio consolidato.

CONSIDERAZIONE 3:

Il Sistema Bibliotecario consortile A.Panizzi, viene escluso in quanto non dotato di un sistema contabile che consenta la comparazione dei dati e per l'irrilevanza della partecipazione;

CONSIDERAZIONE 4:

L'ente Parco Ticino, che dovrebbe essere inserito nel gruppo, viene escluso in quanto lo stesso – come espressamente indicato nella deliberazione della Comunità del Parco n. 8 del 30/6/2017, ha rinviato all'esercizio 2017 l'adozione del sistema di contabilità economico patrimoniale e, conseguentemente, l'ente non dispone dei dati necessari per la comparazione.

Alla luce di quanto precede, che il perimetro di consolidamento, definito in applicazione del citato principio, risulta quindi costituito dai seguenti organismi “componenti del Gruppo Amministrazione Pubblica compresi nel bilancio consolidato”:

- Comune di Samarate;
- Azienda Servizi Comunali srl in liquidazione;
- Accam spa
- Tutela ambientale dei torrenti Arno, Rile e Tenore spa
- Fondazione Montevecchio.

ENTE	% quota di partecipazione	Attività	Capitale sociale	Risultato d'esercizio 2016
Azienda Servizi Comunali srl in liquidazione	100%	Gestione servizio idrico	€ 36.752,00	€ 810,00

Società inclusa nel perimetro di consolidamento società di capitali esercente servizi pubblici, partecipata totalmente dal comune.

ENTE	% quota di partecipazione	Attività	Capitale sociale quota comune	Risultato d'esercizio 2016 quota comune
Tutela ambientale dei torrenti Arno, Rile e Tenore spa	4,202	Servizi di depurazione acque torrenti Arno, Rile e Tenore	€ 5.042,40	€ -642,91

Società inclusa nel perimetro di consolidamento società di capitali esercente servizi pubblici, partecipata dal comune e titolare di contratto pubblico in House.

ENTE	% quota di partecipazione	Attività	Capitale sociale di spettanza al Comune **	Risultato d'esercizio 2016 x comune
Accam spa	3,785	Servizi rifiuti e risanamento ambientale	€ 909.205,71	€ 7.015,61

Società inclusa nel perimetro di consolidamento società di capitali esercente servizi pubblici, partecipata dal comune e titolare di contratto pubblico in House.

** La perdita conseguita negli ultimi esercizi da parte della società ACCAM Spa è stata ripianata sia con utilizzo di riserve, che con riduzione del capitale sociale. Non essendo ancora formalmente avvenuta la riduzione, l'importo indicato è quello iniziale.

ENTE	% quota di partecipazione	Attività	Capitale di dotazione	Risultato d'esercizio 2016
Fondazione Monteverchio	100	Valorizzazione della villa e del parco annesso	€ 5.000,00	€ 1.329,69

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2016	2015	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	5.408.040,46	7.707.075,42		
2	Proventi da fondi perequativi	2.004.318,00			
3	Proventi da trasferimenti e contributi	617.391,93	1.464.405,16		
a	Proventi da trasferimenti correnti	617.391,93	765.371,28		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti		524.033,88		E20c
c	Contributi agli investimenti		175.000,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.737.614,48	2.530.314,73	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.443.184,65	1.263.477,85		
b	Ricavi della vendita di beni	316.858,40	308.673,31		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	977.571,43	958.163,57		
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	767.937,74	86.818,24	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		11.535.302,61	11.788.613,55		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	220.901,52	312.913,29	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	4.120.985,84	4.979.740,54	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	53.703,69	41.131,30	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.076.706,23	1.400.245,91		
a	Trasferimenti correnti	1.071.106,23	1.400.245,91		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	5.600,00			
13	Personale	3.484.526,83	3.607.716,45	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	963.244,67	2.002.691,33	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	76.768,69	54.705,90	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	723.351,32	1.361.052,45	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		562.450,28	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	163.124,66	24.482,70	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	1.662,79	71.671,76	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	9.274,75	94.676,84	B12	B12
17	Altri accantonamenti	685.519,98	18.022,01	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	426.194,20	253.950,82	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		11.039.394,92	12.782.760,05		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		495.907,69	- 994.146,50		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	-	-	C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	1.518,83	1.866,17	C16	C16
Totale proventi finanziari		1.518,83	1.866,17		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	228.745,19	252.343,88	C17	C17
a	Interessi passivi	228.745,19	252.343,88		
b	Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari		228.745,19	252.343,88		
totale (C)		- 227.226,36	- 250.477,71		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni	404,00	338,00	D19	D19
totale (D)		- 404,00	- 338,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<u>Proventi straordinari</u>					
24	Proventi da permessi di costruire	110.000,00		E20	E20
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	186.946,71			
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	246.517,57	6.441,86		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	-			E20c
e	Altri proventi straordinari	62.837,25			
totale proventi		608.301,53	6.441,86		
<u>Oneri straordinari</u>					
25	Trasferimenti in conto capitale			E21	E21
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	91.138,80	51.128,77		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari	82.887,48	29.613,70		E21d
totale oneri		174.026,37	80.742,47		
Totale (E) (E20-E21)		434.275,16	74.300,61		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		702.552,49	- 1.319.262,82		
26	Imposte (*)	188.381,65	52.690,34	22	22
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		514.170,84	- 1.371.953,16	23	23
27					
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi				

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2016	2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	Immobilizzazioni immateriali				
	1 costi di impianto e di ampliamento	14,20	62,82	BI1	BI1
	2 costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4 concessioni, licenze, marchi e diritti simile		271.255,96	BI4	BI4
	5 avviamento			BI5	BI5
	6 immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 altre	179.425,29	574.727,60	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	179.439,49	846.046,38		
II	Immobilizzazioni materiali (3)				
	1 Beni demaniali	16.025.242,11	14.009.985,41		
	1.1 Terreni	348.849,40			
	1.2 Fabbricati	1.547.546,22			
	1.3 Infrastrutture	14.128.846,49			
	1.9 Altri beni demaniali		14.009.985,41		
	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	22.393.652,30	16.290.081,40		
	2.1 Terreni	2.419.842,42	601.835,97	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	19.220.166,73	14.874.143,28		
III	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari	577.593,28	581.503,49	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	99.099,53	34.669,68	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	9.298,63	12.398,18		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	25.114,18	135.445,21		
	2.7 Mobili e arredi	31.718,18	19.015,82		
	2.8 Infrastrutture				
	2.9 Diritti reali di godimento		972,23		
	2.99 Altri beni materiali	10.819,35	30.097,54		
IV	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.390.491,40	5.057.278,25	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	42.809.385,81	35.357.345,06		
	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
	1 Partecipazioni in	830.797,43	29.000,00	BIII1	BIII1
	a imprese controllate			BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	753.053,43		BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	77.744,00	29.000,00		
	2 Crediti verso	10.744,60	106.852,00	BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate			BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	10.744,60	106.852,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	841.542,03	135.852,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	43.830.367,33	36.339.243,44		
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	Rimanenze	118.475,43	116.812,64	CI	CI
II	Totale	118.475,43	116.812,64		
	Crediti (2)				
	1 Crediti di natura tributaria	1.723.243,57	1.916.655,55		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
	b Altri crediti da tributi	1.552.970,42	1.826.704,67		
	c Crediti da Fondi perequativi	170.273,15	89.950,88		
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	66.666,65	227.186,69		
	a verso amministrazioni pubbliche	66.666,65	227.186,69		
	b imprese controllate				
	c imprese partecipate			CII3	CII2
	d verso altri soggetti				CII3
	3 Verso clienti ed utenti	1.354.838,91	1.711.766,61	CII1	CII1
	4 Altri Crediti	545.907,55	519.044,82	CII5	CII5
	a verso l'erario	135.814,60	141.870,10		
	b per attività svolta per c/terzi	72.711,95	19.822,51		
	c altri	337.381,00	357.352,21		
	Totale crediti	3.690.656,68	4.374.653,67		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2016	2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
	1 partecipazioni			C.III1,2,3,4,5	C.III1,2,3
	2 altri titoli			C.III6	C.III5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
	1 Conto di tesoreria	3.909.554,05	4.190.792,51		
	a Istituto tesoriere	3.909.554,05	4.190.792,51		CIV1a
	b presso Banca d'Italia				
	2 Altri depositi bancari e postali	1.027.138,28	737.589,29	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3 Denaro e valori in cassa	1.856,73	2.043,55	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	4.938.549,06	4.930.425,35		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.747.681,17	9.421.891,66		
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>				
	1 Ratei attivi	139.422,85	22.204,51	D	D
	2 Risconti attivi	29.789,78	23.470,45	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	169.212,63	45.674,96		
	TOTALE DELL'ATTIVO	52.747.261,13	45.806.810,06		

(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 CONSOLIDATO (PASSIVO)		2016	2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione	32.338.077,66	36.399.136,86	AI	AI
II	Riserve	10.531.063,43	219.476,87		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	9.814.406,34	-0,01	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	142.590,17	219.476,88	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	574.066,92			
III	Risultato economico dell'esercizio	514.170,84	-1.371.953,16	AIX	AIX
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi				
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi				
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	43.383.311,93	35.246.660,57		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	per imposte			B2	B2
3	altri	91.921,34	67.870,46	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	91.921,34	67.870,46		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	203.672,59	186.038,70	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	203.672,59	186.038,70		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	6.041.844,21	6.560.007,31	D1e D2	D1
a	prestiti obbligazionari				
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere	400.331,92	426.020,47	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	5.641.512,29	6.133.986,84	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.942.528,03	2.623.606,30	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	155.999,94	183.062,14		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	66.122,21	59.155,99		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate	56.250,47		D10	D9
e	altri soggetti	33.627,26	123.906,15		
5	altri debiti	698.015,92	909.147,47	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	95.095,45	105.879,75		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	20.391,98	21.578,79		
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri	582.528,49	781.688,93		
	TOTALE DEBITI (D)	8.838.388,10	10.275.823,22		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	Ratei passivi	162.455,31	30.417,11	E	E
	Risconti passivi	67.511,86	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali	62.199,77			
3	Altri risconti passivi	5.312,09			
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	229.967,17	30.417,11		
	TOTALE DEL PASSIVO	52.747.261,13	45.806.810,06		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	142.590,18	219.476,87		
	2) beni di terzi in uso	5.398.999,22	5.460.244,08		
	3) beni dati in uso a terzi	987.000,00	1.034.000,00		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	1.427.365,00			
	5) garanzie prestate a imprese controllate				
	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) garanzie prestate a altre imprese				
	TOTALE CONTI D'ORDINE	7.955.954,40	6.713.720,95		

(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)

La Giunta Comunale con atto n. 108 del 04/08/2017 ha deliberato la proposta al Consiglio Comunale di esame ed approvazione del bilancio consolidato del Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Samarate per l'esercizio 2016, composto da:

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

Il Consiglio Comunale entro il 30/9 dovrà approvare con proprio atto il Bilancio Consolidato 2016 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.