



COMUNE DI SEGRATE
Città Metropolitana di Milano

BILANCIO CONSOLIDATO
2017

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2017	2016	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	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.846,50	0,00	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	13.183.336,59	0,00	BI4	BI4
5	avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	1.590,00	0,00	BI6	BI6
9	altre	290.254,71	13.643,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	13.477.027,80	13.643,00		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	78.571.997,79	65.051.978,13		
1.1	Terreni	8.703.972,81	15.549.963,99		
1.2	Fabbricati	3.631.928,40	6.072.774,35		
1.3	Infrastrutture	66.236.096,58	43.429.239,79		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	102.813.248,99	127.423.748,78		
2.1	Terreni	20.917.605,10	40.470.266,16	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00			
2.2	Fabbricati	80.082.682,87	85.926.968,46		
a	di cui in leasing finanziario	0,00			
2.3	Impianti e macchinari	934.797,26	117.600,79	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00			
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	206.480,99	159.169,22	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	170.100,26	228.471,08		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	102.768,46	114.900,44		
2.7	Mobili e arredi	365.639,37	401.881,09		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	33.174,68	4.491,54		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.333.875,60	778.218,54	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	182.719.122,38	193.253.945,45		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	-101.942,69	12.491.370,08	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	21.462,87	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	-384.522,06	12.491.357,08	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	261.116,50	13,00		
2	Crediti verso	11.276,69	931,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	11.276,69	931,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	-90.666,00	12.492.301,08		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	196.105.484,18	205.759.889,53		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>				
	Totale	1.429.268,67	1.203.883,00	CI	CI
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	10.542.597,38	6.094.109,13		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	10.542.597,38	6.094.109,13		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	705.347,21	820.447,28		
a	verso amministrazioni pubbliche	701.297,21	820.447,28		
b	imprese controllate	0,00	0,00		CI2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CI3	CI3
d	verso altri soggetti	4.050,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	7.342.657,85	3.170.213,35	CI1	CI1
4	Altri Crediti	3.364.372,50	1.545.343,89	CI5	CI5
a	verso l'erario	1.563.502,84	187.183,73		
b	per attività svolta per c/terzi	4.766,08	9.341,49		
c	altri	1.796.103,58	1.348.818,67		
	Totale crediti	21.954.974,94	11.630.113,65		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
	1 partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2 altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
	1 Conto di tesoreria	0,00	559.576,00		
	a Istituto tesoriere	0,00	559.576,00		CIV1a
	b presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
	2 Altri depositi bancari e postali	4.274.169,20	29.975,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3 Denaro e valori in cassa	108.552,63	84.900,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	4.382.721,83	674.451,00		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	27.766.965,44	13.548.447,65		
	D) RATEI E RISCONTI				
1 Ratei attivi	37.919,00	0,00	D	D	
2 Risconti attivi	216.814,34	13.991,00	D	D	
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	254.733,34	13.991,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO	224.127.182,96	219.322.328,18		

(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)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	-76.331.510,29	91.064.923,25	AI	AI
II	Riserve	216.639.376,64	70.920.372,20		
	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	3.100.788,03	3.393.327,92	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
a	<i>da capitale</i>	0,00	500.644,50	AII, AIII	AII, AIII
b	<i>da permessi di costruire</i>	58.945.364,40	67.026.399,78		
c	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	154.593.224,21	0,00		
d	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
e	Risultato economico dell'esercizio	-1.946.043,60	-14.048.244,55	AIX	AIX
III	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	138.361.822,75	147.937.050,90		
	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) ⁽³⁾	138.361.822,75	147.937.050,90		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	557.490,00	0,00	B1	B1
2	per imposte	58.493,09	0,00	B2	B2
3	altri	5.456.743,57	4.734,00	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	588.147,79	19.417,00		
		0,00			
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	6.660.874,45	24.151,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		118.089,35	498.124,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	118.089,35	498.124,00		
D) DEBITI ⁽¹⁾					
1	Debiti da finanziamento	30.361.800,11	25.209.881,62		
a	prestiti obbligazionari	812.247,73	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	8.245.897,47	2.452.647,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	21.303.654,91	22.757.234,62	D5	
2	Debiti verso fornitori	10.173.730,61	8.508.910,92	D7	D6
3	Acconti	503.002,57	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	104.894,03	170.825,09		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	43.692,59	99.498,90		
c	imprese controllate	-81,45	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	61.282,89	71.326,19		
5	altri debiti	6.359.096,10	5.943.159,40	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	1.985.846,44	1.241.497,86		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	468.386,87	352.024,61		
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	3.904.862,79	4.349.636,93		
	TOTALE DEBITI (D)	47.502.523,42	39.832.777,03		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
	Ratei passivi	349.407,13	349.885,62	E	E
	Risconti passivi	31.134.465,86	30.680.339,63	E	E
1	Contributi agli investimenti	27.167.642,66	26.986.072,95		
a	da altre amministrazioni pubbliche	375.000,00	26.986.072,95		
b	da altri soggetti	26.792.642,66			
2	Concessioni pluriennali	397.638,78	0,00		
3	Altri risconti passivi	3.494.367,92	3.694.266,68		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	31.483.872,99	31.030.225,25		
	TOTALE DEL PASSIVO	224.127.182,96	219.322.328,18		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
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		

(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)



COMUNE DI SEGRATE

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	27.931.170,68	21.568.387,61		
2	Proventi da fondi perequativi	137.692,25	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.379.194,33	914.458,85		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.185.764,04	914.458,85		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	193.430,29	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	14.834.689,24	9.791.342,35	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.549.206,40	1.650.776,72		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	12.285.482,84	8.140.565,63		
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	1.469.963,29	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	2.668.927,59	2.199.524,39	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		48.421.637,38	34.473.713,20		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	5.198.899,51	4.926.398,67	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	24.216.459,07	22.235.453,17	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	120.797,78	98.618,08	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	944.179,49	1.248.977,99		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	609.725,34	845.037,38		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	334.454,15	403.940,61		
13	Personale	9.272.591,36	8.277.755,42	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	7.156.971,18	3.632.000,90	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	37.898,42	8.300,00	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	5.588.280,26	3.618.966,90	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	691.564,03	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	839.228,47	4.734,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	20.279,35	94.221,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	2.824.808,66	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	795.310,04	5.866.061,41	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	576.118,86	575.529,67	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		51.126.415,30	46.955.016,31		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-2.704.777,92	-12.481.303,11		
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	79.587,99	1.111,31	C16	C16
Totale proventi finanziari		79.587,99	1.111,31		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	350.346,97	262.828,97		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	33.398,70	0,00		
Totale oneri finanziari		383.745,67	262.828,97		
totale (C)		-304.157,68	-261.717,66		
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		

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	<i>Proventi straordinari</i>			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	1.532.415,91	4.148.335,24		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	4.134.423,63	1.438.189,68		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	1.662.963,66	13.350,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	totale proventi	7.329.803,20	5.599.874,92		
25	<i>Oneri straordinari</i>			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	5.485.301,37	6.404.914,13		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	58.399,35	248,34		E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
	totale oneri	5.543.700,72	6.405.162,47		
	Totale (E) (E20-E21)	1.786.102,48	-805.287,55		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-1.222.833,12	-13.548.308,32		
26	Imposte (*)	723.210,48	499.936,23	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-1.946.043,60	-14.048.244,55	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi				



Città di Segrate

Direzione “Servizi di Staff”

Gestione Risorse Economiche e Finanziarie

RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2017

(art. 11 bis, comma 2, lettera a), D.Lgs. n. 118/2011)

SOMMARIO

INTRODUZIONE	pag. 3
RAPPRESENTAZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE DEL COMUNE	pag. 4
1 Relazione sulla gestione	pag. 5
1.1 Gruppo Comune di Segrate	pag. 5
1.2 Prospetto di sintesi del Conto Economico	pag. 8
1.3 Prospetto di sintesi dello Stato Patrimoniale	pag. 11
1.4 Fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio consolidato	pag. 13
2 Nota integrativa	pag. 14
2.1 Percorso per la predisposizione del bilancio consolidato del Gruppo Comune Segrate	pag. 14
2.2 Bilanci oggetto di consolidamento	pag. 14
2.3 Criteri di valutazione	pag. 19
2.4 Modalità di consolidamento e operazioni infragruppo	pag. 19
2.5 Redazione bilancio consolidato e differenze di consolidamento	pag. 23
2.6 Composizione dei Ratei/Risconti attivi e passivi	pag. 24
2.7 Proventi e Oneri Finanziari	pag. 28
2.8 Proventi e Oneri Straordinari	pag. 28
3 Ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori ed ai Sindaci dell'impresa capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento.	pag. 29
3.1 Amministratori	pag. 29
3.2 Organo di Revisione dei conti	pag. 29
4 Valutazione dell'effetto delle esternalizzazioni	pag. 29
5 Perdite ripianate dall'Ente attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie negli ultimi tre anni	pag. 30

Allegato 1-A-B-C-Bilancio Capogruppo con rettifiche di PRE-CONSOLIDAMENTO

Allegato 2-A-B-C-Prospetto per consolidamento con rettifiche INFRAGRUPPO

Allegato 3-A-B-C- Bilanci Società Gruppo POST-CONSOLIDAMENTO

INTRODUZIONE

Il bilancio consolidato del Gruppo Comune di Segrate viene predisposto per il secondo anno consecutivo in applicazione dell'art. 151 comma 8, del D.Lgs.267/2000, che recita *“Entro il 30 settembre l'ente approva il bilancio consolidato con i bilanci dei propri organismi e enti strumentali e delle società controllate e partecipate, secondo il principio applicato n. 4/4 di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118”*. Inoltre l'articolo 11 bis del D.Lgs.118/2011 recita testualmente *”1. Gli enti di cui all'art. 1, comma 1, redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4.*

2. Il bilancio consolidato è costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:

a) la relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;

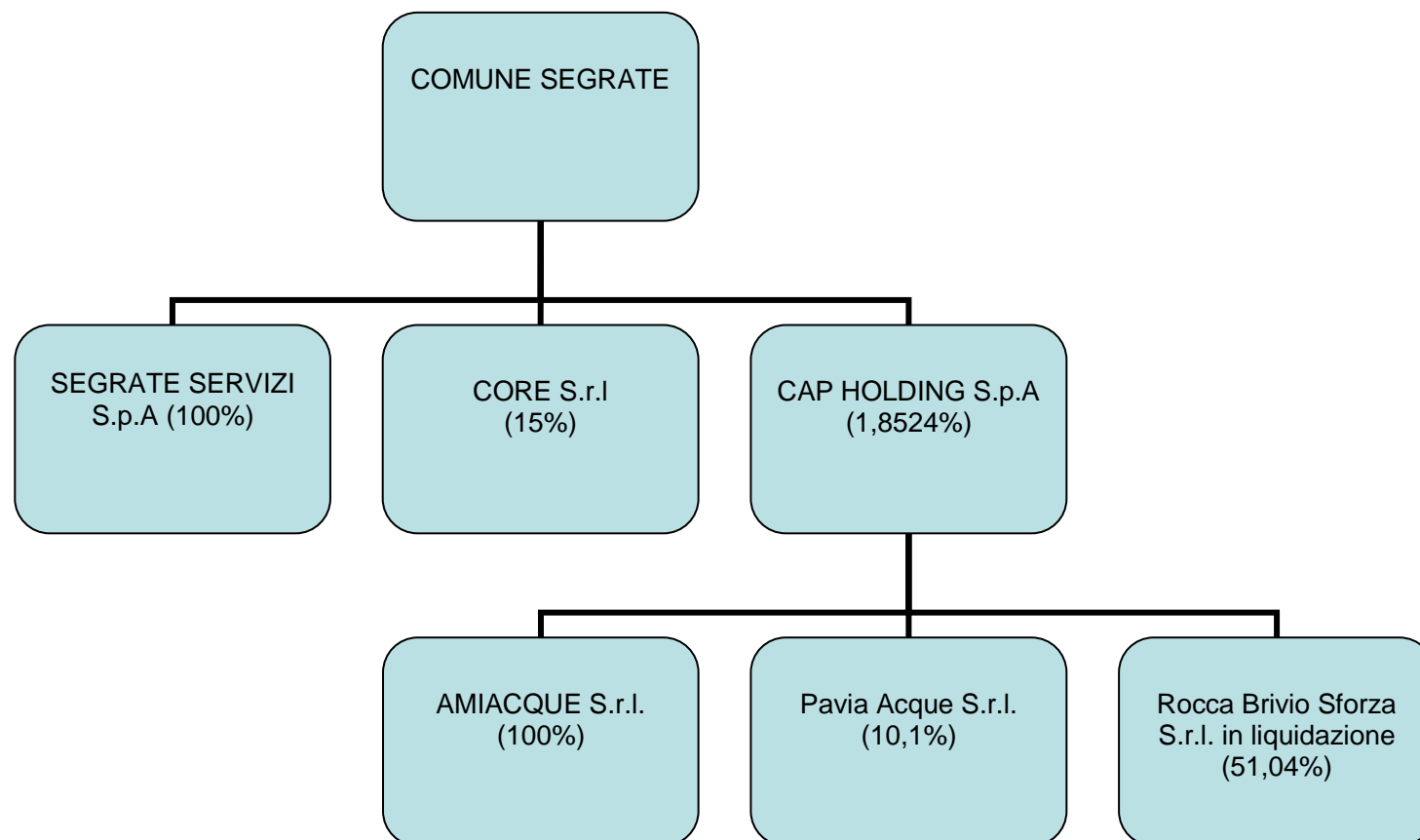
b) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

3. Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l'esclusione degli enti cui si applica il titolo II.”

Rispetto al bilancio consolidato approvato lo scorso anno, il consolidato 2017 tiene conto delle significative modifiche apportate al Principio contabile applicato per la redazione del bilancio consolidato (Allegato 4/4 al D.Lgs.118/2011). Tali modifiche hanno comportato:

- 1) l'inclusione nell'area del consolidamento anche delle partecipate CAP Holding S.p.A. e CORE S.p.A.;
- 2) l'evidenziazione, tra le voci del Patrimonio netto consolidato, delle riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali, in coerenza a quanto previsto al Punto 6.3 del Principio contabile applicato di contabilità economico patrimoniale (All.4/3 al D.Lgs.118/2011).

Il presente documento contiene sia la Nota Integrativa, sia la Relazione sulla gestione, ai sensi del punto 5 dell'Allegato 4/4 del Principio contabile applicato al bilancio consolidato.

RAPPRESENTAZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE DEL COMUNE

1. RELAZIONE SULLA GESTIONE

1.1 Gruppo Comune di Segrate

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 107 del 12/07/2018 ad oggetto "Individuazione degli organismi costituenti il "Gruppo Comune di Segrate" e degli Organismi da includere nell'area di consolidamento ai fini della predisposizione del bilancio consolidato 2017", è stata definita la c.d. "area di consolidamento", che identifica gli Enti e le Società per le quali dovrà essere effettuato il consolidamento del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale, ai sensi del disposto del Principio contabile applicato al Bilancio Consolidato (allegato 4/4 all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, modificato ed integrato dal DM 11/08/2017).

Il **GRUPPO COMUNE DI SEGRATE** al 31 dicembre 2017, è costituito dai seguenti organismi partecipati:

Denominazione / Ragione Sociale	Tipologia organismo	Quota di Partecipazione %	Oggetto sociale
Segrate Servizi S.p.A.	società controllata	100	Gestione n. 4 farmacie, servizio tutela integrato minori e famiglie, servizio di assistenza domiciliare anziani e diversamente abili, servizio prenotazioni ospedaliere.
CORE – Consorzio Recupero Energetici S.p.A	società direttamente partecipata	15	Gestione dei rifiuti nelle fasi di raccolta, trasporto, recupero e smaltimento per termo-distribuzione e/o altri metodi Società a totale partecipazione pubblica
CAP HOLDING S.p.A	società direttamente partecipata	1,8524	Gestione servizio idrico integrato Società a totale partecipazione pubblica
CIMEP – Consorzio intercomunale Milanese per l'Edilizia Popolare – in liquidazione	Ente Strumentale partecipato (in liquidazione)	14,80	Formazione piano di zona consortile per la costruzione di alloggi a carattere economico e popolare; acquisizione aree mediante esproprio o cessione bonaria per successiva assegnazione Consorzio fra enti locali
Centro Studi PIM	Ente Strumentale partecipato	0,8730	Svolgimento di studi, indagini e ricerche riguardanti le dinamiche e le problematiche di assetto e di sviluppo territoriale. Associazione volontaria di Enti pubblici locali riconosciuta con DPGR n.19737 del 27/12/2005 Con deliberazione di Consiglio comunale n. 2 del 13/02/2017 è stato approvato il recesso del Comune di Segrate dal Centro Studi P.I.M. Ai sensi dell'art.6 dello Statuto, il recesso ha effetto a partire dall'anno successivo a quello di trasmissione della suddetta dichiarazione

Si è valutato di escludere dal perimetro di consolidamento i seguenti organismi, per le valutazioni appresso indicate:

- **CENTRO STUDI P.I.M.** – trattandosi di partecipazione inferiore all'1%;
- **C.I.M.E.P.** – I dati contabili al 31/12/2017 (sia definitivi che provvisori) non sono disponibili; inoltre, non svolgendo più le attività originariamente previste ed essendo in avanzata fase di liquidazione, giunta alla sola definizione dei crediti e debiti nei confronti delle amministrazioni comunali.

Al fine di stabilire il “perimetro di consolidamento” del Comune di Segrate, la soglia di irrilevanza è stata determinata prendendo come riferimento i dati del Rendiconto della gestione finanziaria 2017 del Comune (approvato con deliberazione C.C. n.70 del 7/05/2018)

parametro	importo €	%	soglia di irrilevanza
Totale attivo	209.790.908,76	10%	20.979.090,87
Patrimonio netto	137.671.814,06	10%	13.767.181,40
Ricavi caratteristici	34.932.095,67	10%	3.493.209,56

	Totale attivo	Patrimonio netto	Ricavi caratteristici
Segrate Servizi S.p.A. (100%) - dati 2017	3.162.454,00	1.178.315,00	7.566.468,00
indice %	1,507%	0,856%	21,661%
	valore <10%	valore <10%	valore >10%

	Totale attivo	Patrimonio netto	Ricavi caratteristici
CORE S.p.A. (15%) - dati 2017	24.569.056,00	6.074.675,00	8.464.871,00
valori rapportati alla % di partecipazione	3.685.358,40	911.201,25	1.269.730,65
indice %	1,757%	0,662%	3,635%
	valore <10%	valore <10%	valore <10%

	Totale attivo	Patrimonio netto	Ricavi caratteristici
CAP Holding S.p.A. (1,8524%) - dati 2017	1.196.505.839,00	729.782.591,00	335.941.387,00
valori rapportati alla % di partecipazione	22.164.074,16	13.518.492,72	6.222.978,25
indice %	10,565%	9,819%	17,815%
	valore >10%	valore <10%	valore >10%

Dai dati contabili sopra riportati e tenuto conto delle norme vigenti, **sono incluse nel perimetro di consolidamento** le seguenti società

- **Segrate Servizi S.p.A (ora S.r.l)** ha una soglia di irrilevanza economica inferiore al 10% ma è inclusa nel consolidamento in quanto società *in house* e affidataria diretta di servizi comunali;
- **CORE S.p.A** ha una soglia di irrilevanza economica inferiore al 10% ma è affidataria diretta del servizio di gestione dei rifiuti nella fase di smaltimento;
- **CAP Holding S.p.A.** ha una soglia di irrilevanza economica superiore al 10%.

Dunque, l'inclusione di CORE S.p.A. e CAP Holding S.p.A. nell'area di consolidamento 2017 determina che, nella comparazione con il consolidato 2016, si dovrà tener conto della differente configurazione del perimetro di consolidamento. Inoltre, si rappresenta, ai fini della redazione del presente consolidato, la specificità della società CAP Holding S.p.A., in funzione dell'emissione da parte della medesima di un prestito obbligazionario di € 40.000.000,00=, ammesso a quotazione il 2 agosto 2017 al Main Securities Market dell'Irish Stock Exchange (ISE Dublin). Conseguentemente, la società è sottoposta a precisi obblighi informativi finanziari, compresa l'adozione dei principi contabili International Financial Reporting Standards (IFRS) con l'obbligo di redigere schemi di bilancio e aggregazione dei dati contabili con modalità differenti rispetto alle altre società incluse nel consolidamento del Gruppo Comune Segrate. Per queste motivazioni e considerata anche la percentuale esigua che il Comune possiede nella compagine di CAP Holding, le specifiche di dettaglio contenute nella presente relazione, contengono limitazioni nella rappresentazione dei dati di Cap Holding e pertanto per ulteriori approfondimenti si rimanda alla documentazione integrale pubblicata sul sito della società nella sezione Amministrazione trasparente.

Per quanto attiene ai dati contabili utilizzati per il consolidamento del bilancio consolidato, per il Comune di Segrate, sono stati utilizzati lo stato patrimoniale nonché il conto economico approvati con deliberazione di C.C. n. 17 del 07/05/2018 cui si rimanda per il dettaglio dei dati riportati nel consolidato 2017.

Il bilancio consolidato 2017 coincide inoltre, per il Comune di Segrate, con il primo esercizio della procedura di riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi dall'art. 243-bis del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL). Il Piano è stato approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 19 del 12/05/2017 (rettificato con deliberazione consiliare n. 21 del 19/05/2017 in connessione alla rettifica per errore materiale del Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2016).

Con nota del 22 maggio 2017 (prot. comunale n. 19521/2017) il suddetto Piano di riequilibrio pluriennale è stato trasmesso alla competente Sezione Regionale di Controllo della Lombardia della Corte dei Conti ed al Ministero dell'interno - Direzione Centrale per la Finanza Locale – per le successive valutazioni e determinazioni di rispettiva competenza ed è attualmente all'esame di detti soggetti.

La durata del Piano è decennale e le misure adottate hanno avuto un impatto significativo nel primo anno in quanto sono state finanziate passività pregresse per € 3.009.308,89 e la copertura della prima rata del disavanzo di amministrazione (Rendiconto 2016) pari a € 920.408. Si rimanda agli atti sopra richiamati per le informazioni di dettaglio sia del Piano di riequilibrio, sia del Rendiconto 2017.

1.2 Prospetto di sintesi del Conto Economico

Il Conto Economico consolidato presenta un risultato economico di gruppo negativo di (-) € 1.946.643,60.

Il risultato economico consolidato scaturisce dall'insieme della gestione caratteristica, finanziaria e straordinaria:

- la gestione caratteristica consiste nell'insieme di attività "tipiche" per le quali il comune e le società operano e dalle quali conseguono proventi e sostengono costi di produzione;
- la gestione finanziaria consiste nell'insieme delle operazioni legate al reperimento delle risorse finanziarie e ad investimenti finanziari;
- la gestione straordinaria consiste nell'insieme di operazioni che non sono strettamente correlate alle attività "tipiche" del Comune e delle società incluse nel perimetro di consolidamento.

Si riporta di seguito il Conto Economico consolidato suddiviso per le tre tipologie di gestione sopra descritte:

CONTO ECONOMICO	Comune (post rettifiche pre - consolidamento)	Impatto dei valori consolidati	Bilancio Consolidato 2017
Valore della produzione	34.952.968,67	13.468.668,71	48.421.637,38
Costi della produzione	38.723.045,21	12.403.370,09	51.126.415,30
Risultato della gestione operativa	-3.770.076,54	1.065.298,62	-2.704.777,92
Proventi e oneri finanziari	-110.706,75	-193.450,93	-304.157,68
Proventi e oneri straordinari	1.786.102,48	0,00	1.786.102,48
Imposte sul reddito	432.287,47	290.923,01	723.210,48
Risultato di esercizio	-2.526.968,28	580.924,68	-1.946.043,60

Di seguito viene rappresentata la composizione sintetica in termini percentuali delle principali voci di Conto Economico consolidato suddiviso per macro-classi.

Componenti positivi della gestione:

Macro - classe A "componenti positivi della gestione"	Importo	%
Proventi da tributi	27.931.170,68	57,68%
Proventi da fondi perequativi	137.692,25	0,28%
Proventi da trasferimenti e contributi	1.379.194,33	2,85%
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	14.834.689,24	30,64%
Variazioni nelle rimanenze	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.469.963,29	3,04%
Altri ricavi e proventi diversi	2.668.927,59	5,51%
Totale componenti positivi della gestione - Macro - classe A	48.421.637,38	100,00%

Componenti negativi della gestione:

Macro - classe B "componenti negativi della gestione"	Importo	%
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	5.198.899,51	10,17%
Prestazioni di servizi	24.216.459,07	47,37%
Utilizzo beni di terzi	120.797,78	0,24%
Trasferimenti e contributi	944.179,49	1,85%
Personale	9.272.591,36	18,14%
Ammortamenti e svalutazioni	7.156.971,18	14,00%
Variazioni nelle rimanenze	20.279,35	0,04%
Accantonamenti per rischi	2.824.808,66	5,53%
Altri accantonamenti	795.310,04	1,56%
Oneri diversi di gestione	576.118,86	1,13%
Totale componenti negativi della gestione - Macro - classe B	51.126.415,30	100,00%

Proventi e oneri finanziari:

Macro - classe C "proventi ed oneri finanziari"	Importo	%
Proventi da partecipazioni	-	-
Altri proventi finanziari	79.587,99	100,00%
Totale proventi finanziari	79.587,99	100,00%
Interessi passivi	350.346,97	91,30%
Altri oneri finanziari	33.398,70	8,70%
Totale oneri finanziari	383.745,67	100,00%
Totale proventi ed oneri finanziari - Macro - classe C	-304.157,68	

Proventi e oneri straordinari:

Macro - classe E "proventi ed oneri straordinari"	Importo	%
Proventi da permessi di costruire	1.532.415,91	20,91%
Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	-
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	4.134.423,63	56,40%
Plusvalenze patrimoniali	1.662.963,66	22,69%
Altri proventi straordinari	-	-
Totale proventi	7.329.803,20	100,00%
Trasferimenti in conto capitale	-	-
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	5.485.301,37	98,95%
Minusvalenze patrimoniali	58.399,35	1,05%
Altri oneri straordinari	-	-
Totale oneri	5.543.700,72	100,00%
Totale proventi ed oneri straordinari - Macro - classe E	1.786.102,48	

1.3 Prospetto di sintesi dello Stato Patrimoniale

Si riporta di seguito una sintesi dello Stato Patrimoniale consolidato suddiviso per macro-voci

STATO PATRIMONIALE	Comune (post rettifiche Pre-consolidamento)	Impatto dei valori consolidati	Bilancio Consolidato 2017
Totale crediti vs partecipanti			
Immobilizzazioni immateriali	21.276,80	13.455.751,00	13.477.027,80
Immobilizzazioni materiali	180.846.603,30	1.872.519,08	182.719.122,38
Immobilizzazioni finanziarie	14.843.617,02	-14.934.283,02	-90.666,00
Totale Immobilizzazioni	195.711.497,12	393.987,06	196.105.484,18
Rimanenze		1.429.268,67	1.429.268,67
Crediti	14.091.879,16	7.863.095,78	21.954.974,94
Attività finanziarie che non cost. imm.ni	-	-	-
Disponibilità liquide	-	4.382.721,83	4.382.721,83
Totale attivo circolante	14.091.879,16	13.675.086,28	27.766.965,44
Totale ratei e risconti attivi	8.405,48	246.327,86	254.733,34
TOTALE DELL'ATTIVO	209.811.781,76	14.315.401,20	224.127.182,96
Patrimonio netto	137.692.687,06	669.135,69	138.361.822,75
Fondo per rischi ed oneri	2.881.250,00	3.779.624,45	6.660.874,45
di cui riserva di consolidamento	-	588.147,79	588.147,79
TFR	-	118.089,35	118.089,35
Debiti	37.842.530,40	9.659.993,02	47.502.523,42
Ratei e risconti passivi	31.395.314,30	88.558,69	31.483.872,99
TOTALE DEL PASSIVO	209.811.781,76	14.315.401,20	224.127.182,96

STATO PATRIMONIALE	Importo	%
Totale crediti vs partecipanti	-	-
Immobilizzazioni immateriali	13.477.027,80	6,01%
Immobilizzazioni materiali	182.719.122,38	81,52%
Immobilizzazioni finanziarie	-90.666,00	-0,04%
Totale Immobilizzazioni	196.105.484,18	87,49%
Rimanenze	1.429.268,67	0,64%
Crediti	21.954.974,94	9,80%
Attività finanziarie che non cost. imm.ni	-	-
Disponibilità liquide	4.382.721,83	1,96%
Totale attivo circolante	27.766.965,44	12,40%
Totale ratei e risconti attivi	254.733,34	0,11%
TOTALE DELL'ATTIVO	224.127.182,96	100,00%
Patrimonio netto	138.364.626,57	61,74%
Fondo per rischi ed oneri	6.822.050,45	3,04%
TFR	118.089,35	0,05%
Debiti	47.338.543,60	21,12%
Ratei e risconti passivi	31.483.872,99	14,05%
TOTALE DEL PASSIVO	224.127.182,96	100,00%

1.4 Fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio consolidato

Si rappresenta che, con deliberazione consiliare n. 18 del 07/05/2018, è stata deliberata la trasformazione da S.p.A. in S.r.l della forma giuridico della società partecipata e controllata "Segrate Servizi".

2. NOTA INTEGRATIVA

2.1 Percorso per la predisposizione del Bilancio consolidato del Gruppo Comune Segrate

L'art. 11-bis del D.Lgs. n. 118/2011 prevede che le Amministrazioni adottino comuni schemi di Bilancio consolidato con i propri organismi partecipati secondo le modalità ed i criteri individuati nell'allegato 4/4 del citato decreto.

Gli schemi di Bilancio consolidato impiegati sono previsti nell'Allegato 11 del D.Lgs.118/2011 e l'ultima versione è aggiornata al D.M. 11 agosto 2017.

Il percorso di predisposizione del Bilancio consolidato del "Gruppo Comune Segrate" ha preso avvio dalla deliberazione di Giunta Comunale n. 107 del 12/07/2018, con la quale sono stati individuati i soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento.

Successivamente, con note prot. comunale n.tri 29347-29351-29353 del 25/07/2018, è stato trasmesso a ciascuno dei soggetti compresi nel perimetro di consolidamento la sopra citata deliberazione, nonché la richiesta di tutte le informazioni di dettaglio necessarie per l'elaborazione del bilancio consolidato, compresa la riclassificazione del bilancio ai sensi del D.Lgs. 118/2011.

I tre organismi partecipati ricompresi nel perimetro di consolidamento hanno, quindi, trasmesso i dati richiesti dal Comune, la cui rilevanza sarà approfondita nei paragrafi successivi.

2.2 Bilanci oggetto di consolidamento

Il consolidamento è stato effettuato sulla base dei bilanci dell'esercizio 2017, chiusi al 31/12/2017 ed approvati dai rispettivi organi deliberanti. Di seguito si riportano alcune note di ordine generale sulle società oggetto di consolidamento.

Segrate Servizi S.p.A (dal 2018 trasformazione in S.r.l)

L'azienda è partecipata al 100% dal Comune ed è stata consolidata con il metodo integrale. Il consolidamento è stato effettuato considerando il bilancio di esercizio al 31/12/2017, approvato dall'Assemblea dei soci il 02/07/2018.

L'attività principale della società è la gestione del servizio farmaceutico che consiste nella gestione di n.4 farmacie distribuite sul territorio comunale. In aggiunta, gestisce per conto del Comune, il servizio integrato Minori e famiglie, Assistenza ad anziani (SAD) nonché il servizio di prenotazioni ospedaliere.

Di seguito si rappresentano i valori aggregati di bilancio della società:

SEGRATE SERVIZI SRL		
Stato Patrimoniale	2017	2016
Crediti vs partecipanti	-	-
Attivo immobilizzato	279.040	159.446
Attivo circolante	2.869.332	2.925.973
Ratei e risconti attivi	14.082	13.991
TOTALE DELL'ATTIVO	3.162.454	3.099.410
Patrimonio netto	1.178.315	1.150.902
Fondi per rischi ed oneri	586.766	19.417
TFR	-	498.124
Debiti	1.397.373	1.430.967
Ratei e risconti passivi	-	-
TOTALE DEL PASSIVO	3.162.454	3.099.410

SEGRATE SERVIZI SRL		
Conto Economico	2017	2016
Valore della produzione	7.566.468	7.399.259
Costi della produzione	7.407.578	7.270.560
Risultato della gestione operativa	158.890	128.699
Proventi ed oneri finanziari	- 369	- 341
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
Proventi ed oneri straordinari	-	-
Imposte sul reddito	50.520	47.770
Risultato di esercizio	108.001	80.588

CORE S.p.A

L'azienda è a totale partecipazione pubblica e il Comune di Segrate detiene una partecipazione del 15%. La società è stata consolidata con il metodo proporzionale. Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017, predisposto dall'Amministratore Unico in data 12/04/2018 è accompagnato:

- dalla Relazione della società di revisione in data 26/04/2018, formulata ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27/01/2010, n. 39;
- dalla Relazione del Collegio sindacale, rilasciata in data 26/04/2018.

L'oggetto principale della società è la gestione dell'impianto per lo smaltimento dei rifiuti – Termovalorizzazione. Il servizio di igiene urbana espletato al Comune di Sesto San Giovanni è cessato il 31/05/2016 in relazione all'affidamento con gara ad altra società.

CORE SPA		
Stato Patrimoniale	2017	2016
Crediti vs partecipanti	-	-
Attivo immobilizzato	9.533.560	9.467.952
Attivo circolante	14.791.724	15.757.084
Ratei e risconti attivi	243.772	234.333
TOTALE DELL'ATTIVO	24.569.056	25.459.369
Patrimonio netto	6.074.675	6.168.916
Fondi per rischi ed oneri	8.955.582	9.035.582
TFR	44.920	509.754
Debiti	9.478.154	9.705.521
Ratei e risconti passivi	15.725	39.596
TOTALE DEL PASSIVO	24.569.056	25.459.369

CORE SPA		
Conto Economico	2017	2016
Valore della produzione	8.464.871	12.140.593
Costi della produzione	8.199.200	11.806.015
Risultato della gestione operativa	265.671	334.578
Proventi ed oneri finanziari	- 222.477	- 289.950
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
Proventi ed oneri straordinari	-	-
Imposte sul reddito	37.021	18.284
Risultato di esercizio	6.173	26.344

CAP HOLDING S.p.A

CAP Holding S.p.A. è una società a totale partecipazione pubblica, la cui compagine sociale al 31/12/2017 è formata unicamente da enti locali territoriali serviti dalla Società.

CAP Holding S.p.A. opera nel settore dei servizi idrici integrati ed è uno dei primi operatori italiani.

La gestione del Servizio Idrico Integrato dell'ATO Provincia di Milano, in cui opera come GRUPPO CAP, è regolata dalla Convenzione stipulata il 20 dicembre 2013 ed adeguata in data 29/06/2016 alle disposizioni contenute nella Delibera dell'Autorità per l'energia elettrica, il gas e il sistema idrico n. 656/2015/R/IDR, tra la società CAP Holding S.p.A. e l'Ufficio di Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Milano, a valere dal 1.1.2014 fino al 31.12.2033.

Il consolidamento di CAP Holding S.p.A è stato effettuato con il metodo proporzionale, sulla base della quota di partecipazione detenuta dal Comune (1,8524%). Si è preso come riferimento il bilancio consolidato di CAP Holding S.p.A approvato dall'Assemblea dei soci il 18/05/2018.

CAP HOLDING SPA	
Stato Patrimoniale	2017
Crediti vs partecipanti	-
Attivo immobilizzato	751.700.233,97
Attivo circolante	498.689.119,05
Ratei e risconti attivi	10.563.596,14
TOTALE DELL'ATTIVO	1.260.952.949,16
Patrimonio netto	777.148.904,13
Fondi per rischi ed oneri	68.094.005,83
TFR	6.011.193,34
Debiti	405.045.426,84
Ratei e risconti passivi	4.653.419,02
TOTALE DEL PASSIVO	1.260.952.949,16

CAP HOLDING SPA	
Conto Economico	2017
Valore della produzione	335.510.644,37
Costi della produzione	288.186.580,52
Risultato della gestione operativa	47.324.063,85
Proventi ed oneri finanziari	- 4.271.344,03
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
Proventi ed oneri straordinari	-
Imposte sul reddito	12.810.400,43
Risultato di esercizio	30.242.319,39

2.3 Criteri di valutazione

Il principio contabile applicato, al punto 4.1, evidenzia 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”. Si è ritenuto di mantenere i criteri di valutazione adottati da ciascun soggetto ricompreso nel perimetro di consolidamento, in considerazione dell’elevata differenziazione operativa dei componenti del gruppo e del rischio che applicando criteri uniformi, si perdessero le caratteristiche economiche dei singoli soggetti appartenenti al gruppo stesso.

2.4 Modalità di consolidamento e operazioni infragruppo

Ai sensi del punto 4.4 del principio contabile sopra citato, il consolidamento può essere effettuato attraverso due metodi:

- **metodo integrale** che consiste nell’aggregare l’intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci oggetto di consolidamento;
- **metodo proporzionale** che consiste nell’aggregare l’importo in misura proporzionale alla quota di partecipazione con riferimento ai bilanci oggetto di consolidamento.

Il bilancio consolidato deve includere soltanto le operazioni che i componenti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo. Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che esso deve riflettere la situazione patrimoniale-finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un’unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici.

Pertanto devono essere eliminati in sede di consolidamento le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all’interno del gruppo; infatti, qualora non fossero eliminate tali partite, i saldi consolidati risulterebbero indebitamente accresciuti.

Può accadere che alcune operazioni infragruppo non siano reciproche, siano cioè rilevate nella contabilità di un solo componente del gruppo: queste differenze possono nascere sia dal diverso criterio di rilevazione delle operazioni tra soggetti che utilizzano la contabilità economica e soggetti che utilizzano la contabilità finanziaria, sia da differenze meramente temporali di rilevazione delle operazioni

Si è proceduto, quindi, a rettificare le seguenti partite contabili nel bilancio del Comune come “operazioni pre-consolidamento” :

- è stato rettificato l'importo di € 20.873,00 nella voce del Conto economico del Comune "ricavi e proventi dalla prestazione di servizi" per rimborsi spese condominiali di cui Segrate Servizi ha già considerato il costo nella propria contabilità mentre il Comune procederà all'accertamento dell'entrata nella contabilità nel 2018.
- è stato rettificato dal Comune del Conto economico la voce "sopravvenienza passiva" di € 65.559,17 di un debito fuori bilancio relativo al pagamento a Segrate Servizi di quota parte di fatture per prestazioni per il servizio minori e SAD anno 2016 di cui Segrate Servizi ha già contabilizzato il ricavo nel 2016.
- è stato rettificato dal Comune del Conto economico la voce "sopravvenienza passiva" di € 62.096,22 di un debito fuori bilancio relativo al pagamento a CORE di prestazioni per il servizio smaltimento rifiuti anno 2016 di cui la società ha già contabilizzato il ricavo nel 2016.

Le rettifiche sopra indicate hanno determinato per l'Ente, ai soli fini del bilancio consolidato, la rideterminazione dei valori del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale riportato nell'Allegato n.1 della presente relazione.

In merito invece al diverso trattamento fiscale dell'IVA del Comune e la sua controllata per le operazioni tra loro intraprese, il principio contabile sul consolidamento al punto 4.2 recita testualmente "Nel caso di operazioni tra la controllante e le sue controllate oggetto di un difforme trattamento fiscale, l'imposta non è oggetto di elisione. Ad esempio l'imposta sul valore aggiunto, nei casi in cui risulta indetraibile, l'imposta sul valore aggiunto pagata dalla capogruppo a componenti del gruppo per le quali l'IVA è detraibile, non è oggetto di eliminazione e rientra tra i costi del conto economico consolidato." Conseguentemente l'IVA indetraibile relativa alle fatture di acquisto delle società consolidate è stata imputata nei costi del conto economico consolidato

Di seguito si riportano le operazioni infragruppo che sono state oggetto di elisione in quanto relative ad operazioni infragruppo:

Segrate Servizi S.p.A – Comune

- Alla voce del conto economico "Prestazioni di servizio" è stato eliminato dai costi del Comune l'importo di 664.323 € per le prestazioni relative al contratto di servizio per la gestione minori e SAD da Segrate Servizi S.p.A. Lo stesso importo è stato eliminato dalla voce ricavo del conto economico della Segrate Servizi.

- Alla voce del conto economico "Proventi derivante dalla gestione dei beni" è stato eliminato dai ricavi del Comune, l'importo di 40.050,00= € per canoni di concessione e locazione a Segrate Servizi. Dalla società è stato eliminato dai costi "Prestazione di servizi" l'importo di € 13.250,00 per il rimborso di spese condominiali e utenze 2017, mentre € 7.623,00 sono stati rettificati nelle riserve del Comune in quanto Segrate Servizi li aveva contabilizzati nel Conto economico 2016.
- Alla voce "Proventi da tributi" è stato eliminato il ricavo di € 2.450,00 per la tassa rifiuti pagata da Segrate Servizi al Comune. Lo stesso importo è stato eliminato dai costi del bilancio della società.
- È stato rettificato dal Conto economico del Comune dalla voce "Proventi Finanziari da società controllate" l'importo di € 80.588,00 relativo alla distribuzione del dividendo, utile 2016, deliberato dall'Assemblea dei soci il 02/07/2018. Come previsto dal Principio contabile l'importo è stato allocato in aumento nelle riserve del Comune.
- Alla voce "altri debiti" è stato eliminato dai debiti del Comune l'importo di € 11.443,00, corrispondente al debito che il Comune aveva al 31/12/2017 nei confronti di Segrate Servizi relativamente a depositi cauzionali per i contratti in essere. A fronte di tale eliminazione nell'attivo di Segrate Servizi è stato eliminato pari importo.
- Alla voce "Debiti verso fornitori" del passivo dello stato patrimoniale del Comune, è stato eliminato l'importo di € 456.497,00 che corrisponde al debito che il Comune aveva nei confronti di Segrate Servizi al 31/12/2017 per i servizi affidati. A fronte di tale eliminazione del passivo è stato eliminato il corrispondente credito dell'attivo dello stato patrimoniale della Segrate Servizi S.p.A.
- Alla voce "Crediti v/utenti" dello stato patrimoniale del Comune è stato eliminato l'importo di € 20.873,00 relativo al credito verso Segrate Servizi per il rimborso delle spese condominiali e utenze. Lo stesso importo è stato rettificato nei debiti della Segrate Servizi.

CORE S.p.A – Comune

- Alla voce del conto economico "Prestazioni di servizio" è stato eliminato dai costi del Comune l'importo di € 652.853 per i servizi resi dalla società. Lo stesso importo è stato eliminato dalla voce ricavo del conto economico di CORE.
- Alla voce del conto economico "Proventi da trasferimenti" è stato eliminato dai ricavi del Comune, l'importo di € 2.000,00 per sponsorizzazioni. Lo stesso importo è stato eliminato dai costi della società nella voce "Oneri diversi di gestione".
- Alla voce "Altri ricavi e proventi" è stato eliminato il ricavo di € 199.979,82 relativo al rimborso erogato da CORE per il mutuo contratto per il forno inceneritore. Lo stesso importo è stato eliminato dai ricavi di CORE.

- Alla voce “Debiti verso fornitori” del passivo dello stato patrimoniale del Comune, è stato eliminato l’importo di € 106.419,00 che corrisponde al debito che il Comune aveva nei confronti di CORE al 31/12/2017 per il servizio prestato. A fronte di tale eliminazione del passivo, è stato eliminato il corrispondente credito dell’attivo dello stato patrimoniale della società.
- Alla voce “Crediti v/altri” dell’attivo dello stato patrimoniale del Comune, è stato eliminato l’importo di € 66.932,56 che corrisponde al credito che il Comune aveva nei confronti di CORE al 31/12/2017 per la distribuzione di utile da riserve pagato nel 2018 ma deliberato in precedenza e allocato nei residui del Bilancio del Comune. A fronte di tale eliminazione nella voce dell’attivo, è stato eliminato il corrispondente debito del passivo dello stato patrimoniale della società.

CAP HOLDING S.p.A – Comune

Ai sensi del punto 4.2 del Principio contabile che recita testualmente” *l’eliminazione di dati contabili può essere evitata se relativa ad operazioni infragruppo di importo irrilevante, indicandone il motivo nella nota integrativa. L’irrilevanza degli elementi patrimoniali ed economici è misurata rispettivamente con riferimento all’ammontare complessivo degli elementi patrimoniali ed economici di cui fanno parte.*”

Si è ritenuto di applicare per CAP Holding S.p.A la disposizione sopra citata e la valutazione è stata operata sulla base dei dati sotto riportati

Rettifiche non operate sulla partecipata CAP Holding S.p.A	Patrimonio netto Gruppo	Incidenza sul PN consolidato	Valutazione
190.000,00	138.361.822,75	0,14%	Irrilevante

2.5 Redazione bilancio consolidato e differenze di consolidamento

In sede di eliminazione delle partecipazioni detenute dal Comune di Segrate negli organismi consolidati, è stata rilevata una differenza negativa di consolidamento pari a € 588.147,79 iscritta nello Stato Patrimoniale Passivo del Bilancio consolidato nella voce "Fondo di consolidamento".

La differenza è originata dal confronto del valore della partecipata iscritta nel bilancio del Comune al 31/12/2017 con la quota del Patrimonio netto delle partecipate nel consolidato 2017.

Organismi inclusi nel consolidamento	Classificazione	Quota partecipazione Comune	Valore iscritto nel rendiconto di bilancio 2017	Metodo consolidamento	Patrimonio netto degli organismi	Quota di patrimonio netto di pertinenza dell'Ente capogruppo	Differenza
Segrate Servizi S.p.A	Società controllata	100%	1.150.902,00	Integrale	1.070.314,00	1.070.314,00	80.588,00
CORE S.p.A	Società partecipata	15%	925.337,40	Proporzionale	6.068.502,00	910.275,30	15.062,10
CAP Holding S.p.A	Società partecipata	1,8524%	13.151.899,68	Proporzionale	746.906.584,74	13.835.697,58	-683.797,89
Totale							-588.147,79

2.6 Composizione dei Ratei/Risconti attivi e passivi

Il dettaglio è così rappresentato:

COMUNE DI SEGRATE	
Ratei e risconti attivi	Saldo al 31/12/2017
Ratei attivi	
Altri	-
Totale ratei attivi	-
Risconti attivi	
premi assicurativi	8.405,48
Totale risconti attivi	8.405,48
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	8.405,48

Ratei e risconti passivi	Saldo al 31/12/2017
Ratei passivi	
Salario accessorio e premiante	335.664,94
Totale ratei passivi	335.664,94
Risconti passivi	
da altre amministrazioni pubbliche	375.000,00
da altri soggetti	26.792.642,66
concessioni pluriennali	397.638,78
Altri	3.494.367,92
Totale risconti passivi	31.059.649,36
TOTALE	31.395.314,30

SEGRATE SERVIZI SRL	
Ratei e risconti attivi	Saldo al 31/12/2017
Ratei attivi	
Altri (contratti manutentivi)	
Totale ratei attivi	
Risconti attivi	
banco farmaceutico	
polizze assicurative	
Totale risconti attivi	
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	14.082

Ratei e risconti passivi	Saldo al 31/12/2017
Ratei passivi	
Altri	
Totale ratei passivi	
Risconti passivi	
Altri	
Totale risconti passivi	
TOTALE	

CORE SPA	
Ratei e risconti attivi	Saldo al 31/12/2017
Ratei attivi	
Altri	
Totale ratei attivi	
Risconti attivi	
premi assicurativi	100.007
su fidejussioni	60.911
canoni per servizi	10.759
Altri	72.095
Totale risconti attivi	243.772
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	243.772

Ratei e risconti passivi	Saldo al 31/12/2017
Ratei passivi	
Altri	-
Totale ratei passivi	-
Risconti passivi	
Altri	15.725
Totale risconti passivi	15.725
TOTALE	15.725

CAP HOLDING SPA		
Ratei e risconti attivi	Saldo al 31/12/2017	Note
Ratei attivi		Il dettaglio non è disponibile nei documenti approvati dalla società per le motivazioni indicate nel paragrafo 1.1 della presente Relazione
Altri	-	
Totale ratei attivi	73.051,00	
Risconti attivi		
Totale risconti attivi	10.490.545,14	
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	10.563.596,14	

Ratei e risconti passivi	Saldo al 31/12/2017	Note
Ratei passivi		Il dettaglio non è disponibile nei documenti approvati dalla società per le motivazioni indicate nel paragrafo 1.1 della presente Relazione.
Altri		
Totale ratei passivi	741.858,41	
Risconti passivi		
Altri		
Totale risconti passivi	3.911.560,61	
TOTALE	4.653.419,02	

2.7 Proventi e Oneri Finanziari

Tra gli oneri finanziari, pesa maggiormente l'esposizione della Capogruppo verso gli istituti di credito con cui sono in essere operazioni di finanziamento a medio-lungo termine.

Il dettaglio è così rappresentato:

	COMUNE DI SEGRATE	Core SpA	Segrate Servizi Srl	Cap Holding S.p.A
Interessi verso Banche e/o CDP	192.062,72	37.262		3.927.319
Interessi verso fornitori	195,05			
Interessi pagamento rateale imposte				
Prestiti obbligazionari/Swap				1.666.990
Altri		185.396		2.901.167
	192.257,77	222.658	719	8.495.476

2.8 Proventi e Oneri Straordinari

La gestione straordinaria del Gruppo è pesantemente influenzata dalle attività poste in essere dal Comune in sede di Riaccertamento Ordinario dei Residui e dalle passività pregresse per debiti fuori bilancio riconosciuti nell'anno 2017. Le altre società del Gruppo non hanno evidenziato proventi ed oneri straordinari.

Ulteriori informazioni sono reperibili dalle Note Integrative dei singoli soggetti, reperibili dai siti web dei medesimi.

3. Ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori ed ai Sindaci dell'impresa capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento.

3.1 Amministratori

Alla data di redazione della presente nota nessun membro della Giunta Comunale della Capogruppo riveste il ruolo di Amministratore nell'organismo consolidato. Nel corso dell'esercizio 2017 la spesa sostenuta dal Comune per i componenti della Giunta Comunale (Sindaco, Vicesindaco ed Assessori) è pari a € 206.492,07, come determinati con deliberazione consiliare n. 16 del 19/04/2017; l'importo è comprensivo sia dell'indennità di carica, sia degli oneri previdenziali e fiscali dovuti per legge.

3.2 Organo di Revisione dei conti

Nessun componente dell'Organo di Revisione della Capogruppo ricopre la carica di membro del Collegio Sindacale negli organismi consolidati. La spesa sostenuta dal Comune nel 2017 per l'Organo di Revisione del Comune di Segrate è di € 34.838,58, comprensivo dell'indennità di carica dei componenti, del contributo previdenziale, dell'IVA e del rimborso spese per accesso alla sede comunale, come determinati dalla deliberazione consiliare n. 29 del 12/10/2015 di nomina del collegio.

4. Valutazione dell'effetto delle esternalizzazioni

La percentuale di incidenza dei ricavi imputabili alla controllante Comune di Segrate sul totale dei ricavi dell'organismo consolidato è riportata nella tabella che segue:

	Ricavi società	Ricavi imputabili al Comune di Segrate	% di incidenza
Segrate Servizi S.p.A (contratti di servizio minori e SAD)	7.566.468,00	664.323,00	8,78
Core S.p.A. (affidamento smaltimento rifiuti)	8.464.871,00	652.853,30	7,71

5. Perdite ripianate dall'Ente attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie negli ultimi tre anni

Negli ultimi 3 esercizi il Comune di Segrate non ha ripianato alcuna perdita per le società incluse nel consolidamento



COMUNE DI SEGRATE

 Allegato n. 11
 al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO

CONTO ECONOMICO		2017	rettifiche pre-consolidamento	2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE						
1	Proventi da tributi	27.933.620,68		27.933.620,68		
2	Proventi da fondi perequativi	137.692,25		137.692,25		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.381.194,33		1.381.194,33		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.187.764,04		1.187.764,04		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	193.430,29		193.430,29		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00		0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.108.723,57		3.129.596,57	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.589.256,40		2.589.256,40		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00		0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	519.467,17	20.873,00	540.340,17		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	2.370.864,84		2.370.864,84	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		34.932.095,67	20.873,00	34.952.968,67		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE						
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	199.279,11		199.279,11	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	21.118.049,04		21.118.049,04	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	32.089,58		32.089,58	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	944.179,49		944.179,49		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	609.725,34		609.725,34		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0,00		0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	334.454,15		334.454,15		
13	Personale	6.575.627,02		6.575.627,02	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	6.001.467,96		6.001.467,96	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	5.319,20		5.319,20	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	5.243.712,19		5.243.712,19	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00		0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	752.436,57		752.436,57	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	2.780.000,00		2.780.000,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	743.097,17		743.097,17	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	329.255,84		329.255,84	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		38.723.045,21		38.723.045,21		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-3.790.949,54		-3.770.076,54		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
<i>Proventi finanziari</i>						
19	Proventi da partecipazioni				C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00		0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	80.588,00		80.588,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00		0,00		
20	Altri proventi finanziari	963,02		963,02	C16	C16
Totale proventi finanziari		81.551,02		81.551,02		
<i>Oneri finanziari</i>						
21	Interessi ed altri oneri finanziari				C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	192.257,77		192.257,77		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00		0,00		
Totale oneri finanziari		192.257,77		192.257,77		
totale (C)		-110.706,75		-110.706,75		
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	1.532.415,91		1.532.415,91	E20	E20
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00		0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	4.134.423,63		4.134.423,63		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	1.662.963,66		1.662.963,66		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00		0,00		
totale proventi		7.329.803,20		7.329.803,20		

25	<i>Oneri straordinari</i>				E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00		0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	5.612.956,76	127.655,39	5.485.301,37		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	58.399,35		58.399,35		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00		0,00		E21d
	totale oneri	5.671.356,11	127.655,39	5.543.700,72		
	Totale (E) (E20-E21)	1.658.447,09		1.786.102,48		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-2.243.209,20		-2.094.680,81		
26	Imposte (*)	432.287,47		432.287,47	22	22
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-2.675.496,67	148.528,39	-2.526.968,28	23	23
27						
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi					

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	rettifiche pre-consolidamento	2017	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	0,00		0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00		0,00		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI					
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00		0,00	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00		0,00	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00		0,00	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		0,00	BI6	BI6
9	altre	21.276,80		21.276,80	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	21.276,80		21.276,80		
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
1	Beni demaniali	78.571.997,79		78.571.997,79		
1.1	Terreni	8.703.972,81		8.703.972,81		
1.2	Fabbricati	3.631.928,40		3.631.928,40		
1.3	Infrastrutture	66.236.096,58		66.236.096,58		
1.9	Altri beni demaniali	0,00		0,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	101.048.378,74		101.048.378,74		
2.1	Terreni	20.911.925,43		20.911.925,43	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario					
2.2	Fabbricati	79.447.653,71		79.447.653,71		
a	di cui in leasing finanziario					
2.3	Impianti e macchinari	116.854,38		116.854,38	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario					
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	52.245,99		52.245,99	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	168.384,57		168.384,57		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	43.246,14		43.246,14		
2.7	Mobili e arredi	303.725,32		303.725,32		
2.8	Infrastrutture	0,00		0,00		
2.99	Altri beni materiali	4.343,20		4.343,20		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.226.226,77		1.226.226,77	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	180.846.603,30		180.846.603,30		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>					
1	Partecipazioni in	14.843.617,02		14.843.617,02	BI11	BI11
a	imprese controllate	1.150.902,00		1.150.902,00	BI11a	BI11a
b	imprese partecipate	13.692.715,02		13.692.715,02	BI11b	BI11b
c	altri soggetti	0,00		0,00		
2	Crediti verso	0,00		0,00	BI12	BI12
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00		0,00		
b	imprese controllate	0,00		0,00	BI12a	BI12a
c	imprese partecipate	0,00		0,00	BI12b	BI12b
d	altri soggetti	0,00		0,00	BI12c BI12d	BI12d
3	Altri titoli	0,00		0,00	BI13	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	14.843.617,02		14.843.617,02		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	195.711.497,12		195.711.497,12		
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE					
	<u>Rimanenze</u>	0,00		0,00	CI	CI
	Totale	0,00		0,00		
II	<u>Crediti (2)</u>					
1	Crediti di natura tributaria	10.427.337,68		10.427.337,68		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00		0,00		
b	Altri crediti da tributi	10.427.337,68		10.427.337,68		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00		0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	498.337,99		498.337,99		
a	verso amministrazioni pubbliche	494.287,99		494.287,99		
b	imprese controllate	0,00		0,00		CI12
c	imprese partecipate	0,00		0,00	CI13	CI13
d	verso altri soggetti	4.050,00		4.050,00		
3	Verso clienti ed utenti	2.473.966,86	20.873,00	2.494.839,86	CI11	CI11
4	Altri Crediti	671.363,63		671.363,63	CI15	CI15
a	verso l'erario	31.607,33		31.607,33		
b	per attività svolta per c/terzi	4.766,08		4.766,08		
c	altri	634.990,22		634.990,22		
	Totale crediti	14.071.006,16		14.091.879,16		

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	rettifiche pre-consolidamento	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>					
	1 partecipazioni	0,00		0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2 altri titoli	0,00		0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00		0,00		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>					
	1 Conto di tesoreria	0,00		0,00		
	a Istituto tesoriere	0,00		0,00		CIV1a
	b presso Banca d'Italia	0,00		0,00		
	2 Altri depositi bancari e postali	0,00		0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3 Denaro e valori in cassa	0,00		0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00		0,00		
	Totale disponibilità liquide	0,00		0,00		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	14.071.006,16		14.091.879,16		
	D) RATEI E RISCONTI					
1 Ratei attivi	0,00		0,00	D	D	
2 Risconti attivi	8.405,48		8.405,48	D	D	
TOTALE RATEI E RISCONTI D)	8.405,48		8.405,48			
TOTALE DELL'ATTIVO	209.790.908,76		209.811.781,76			

(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



COMUNE DI SEGRATE

 Allegato n. 11
 al D.Lgs 118/2011

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	rettifiche pre-consolidamento	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO						
I	Fondo di dotazione	-76.331.510,29		-76.331.510,29	AI	AI
II	Riserve	216.678.821,02		216.551.165,63		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	3.140.232,41	127.655,39	3.012.577,02	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	0,00		0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	58.945.364,40		58.945.364,40		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	154.593.224,21		154.593.224,21		
e	altre riserve indisponibili	0,00		0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	-2.675.496,67		-2.526.968,28	AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		137.671.814,06		137.692.687,06		
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) ⁽³⁾		137.671.814,06		137.692.687,06		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		0,00				
1	per trattamento di quiescenza	0,00		0,00	B1	B1
2	per imposte	0,00		0,00	B2	B2
3	altri	2.881.250,00		2.881.250,00	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00		0,00		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		2.881.250,00		2.881.250,00		
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	25.805.935,49		25.805.935,49		
a	prestiti obbligazionari	0,00		0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00		0,00		
c	verso banche e tesoriere	4.876.185,73		4.876.185,73	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	20.929.749,76		20.929.749,76	D5	
2	Debiti verso fornitori	7.949.486,01		7.949.486,01	D7	D6
3	Acconti	0,00		0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	104.975,48		104.975,48		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00		0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	43.692,59		43.692,59		
c	imprese controllate	0,00		0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00		0,00	D10	D9
e	altri soggetti	61.282,89		61.282,89		
5	altri debiti	3.982.133,42		3.982.133,42	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	1.818.163,32		1.818.163,32		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	329.313,79		329.313,79		
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	0,00		0,00		
d	altri	1.834.656,31		1.834.656,31		
TOTALE DEBITI (D)		37.842.530,40		37.842.530,40		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI						
Ratei passivi		335.664,94		335.664,94	E	E
Risconti passivi		31.059.649,36		31.059.649,36	E	E
1	Contributi agli investimenti	27.167.642,66		27.167.642,66		
a	da altre amministrazioni pubbliche	375.000,00		375.000,00		
b	da altri soggetti	26.792.642,66		26.792.642,66		
2	Concessioni pluriennali	397.638,78		397.638,78		
3	Altri risconti passivi	3.494.367,92		3.494.367,92		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		31.395.314,30		31.395.314,30		
TOTALE DEL PASSIVO		209.790.908,76		209.811.781,76		
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		

(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)

(3) Le formule sono inserite anche nello schema del bilancio consolidato riguardante l'esercizio 2016

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		COMUNE DI SEGRATE	rettifiche pre-consolidamento	COMUNE DI SEGRATE post rettifiche	Cap Holding Spa	Core Srl	Segrate Servizi	Comune vs Cap Holding Spa	Cap Holding Spa vs Comune di Segrate	Rid. Prop. Cap Holding Spa	Comune vs Core Srl	Core Srl vs Comune di Segrate	Rid. Prop. Core Srl	Comune di Segrate vs Servizi	Segrate Servizi vs Comune di Segrate	Bilancio Consolidato
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE																
1	Proventi da tributi	27.933.620,68		27.933.620,68	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00	2.450,00		27.931.170,68
2	Proventi da fondi perequativi	137.692,25		137.692,25	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			137.692,25
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.381.194,33		1.381.194,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.379.194,33
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.187.764,04		1.187.764,04	0,00	0,00	0,00			0,00	2.000,00		0,00			1.185.764,04
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	193.430,29		193.430,29	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			193.430,29
c	Contributi agli investimenti	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.108.723,57		3.129.596,57	237.902.149,45	8.248.477,00	7.439.021,00			233.495.250,03	0,00	652.853,30	7.011.205,45	60.923,00	664.323,00	14.834.689,24
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.589.256,40		2.589.256,40	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00	40.050,00		2.549.206,40
b	Ricavi della vendita di beni	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	519.467,17	20.873,00	540.340,17	237.902.149,45	8.248.477,00	7.439.021,00			233.495.250,03		652.853,30	7.011.205,45	20.873,00	664.323,00	12.285.482,84
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		0,00	79.354.528,50	0,00	0,00			77.884.565,21			0,00			1.469.963,29
8	Altri ricavi e proventi diversi	2.370.864,84		2.370.864,84	18.253.966,42	216.394,00	127.447,00			17.915.829,95	199.979,82		183.934,90			2.668.927,59
	totale componenti positivi della gestione A)	34.932.095,67	20.873,00	34.952.968,67	335.510.644,37	8.464.871,00	7.566.468,00	0,00	0,00	329.295.645,19	201.979,82	652.853,30	7.195.140,35	63.373,00	664.323,00	48.421.637,38
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE																
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	199.279,11		199.279,11	12.800.537,24	262.175,00	4.723.177,00			12.563.420,09			222.848,75			5.198.899,51
10	Prestazioni di servizi	21.118.049,04		21.118.049,04	174.697.829,96	3.653.457,00	844.695,00			171.461.727,36	652.853,30	199.979,82	3.105.438,45	664.323,00	13.250,00	24.216.459,07
11	Utilizzo beni di terzi	32.089,58		32.089,58	0,00	24.848,00	125.031,00			0,00			21.120,80	40.050,00		120.797,78
12	Trasferimenti e contributi	944.179,49		944.179,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	944.179,49
a	Trasferimenti correnti	609.725,34		609.725,34	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			609.725,34
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	334.454,15		334.454,15	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			334.454,15
13	Personale	6.575.627,02		6.575.627,02	42.181.307,69	2.723.712,00	1.507.041,00			41.399.941,15			2.315.155,20			9.272.591,36
14	Ammortamenti e svalutazioni	6.001.467,96		6.001.467,96	45.042.624,14	1.657.311,00	72.537,00	0,00	0,00	44.208.254,57	0,00	0,00	1.408.714,35	0,00	0,00	7.156.971,18
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	5.319,20		5.319,20	1.221.970,14	4.783,00	9.226,00			1.199.334,37			4.065,55			37.898,42
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	5.243.712,19		5.243.712,19	2.019.373,14	1.652.528,00	59.282,00			1.981.966,27			1.404.648,80			5.588.280,26
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	37.333.406,86	0,00	0,00			36.641.842,83			0,00			691.564,03
d	Svalutazione dei crediti	752.436,57		752.436,57	4.467.874,00	0,00	4.029,00			4.385.111,10			0,00			839.228,47
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		0,00	0,00	-222.171,00	53.605,00			0,00			-188.845,35			20.279,35
16	Accantonamenti per rischi	2.780.000,00		2.780.000,00	1.609.191,08	0,00	15.000,00			1.579.382,42			0,00			2.824.808,66
17	Altri accantonamenti	743.097,17		743.097,17	2.818.660,85	0,00	0,00			2.766.447,98			0,00			795.310,04
18	Oneri diversi di gestione	329.255,84		329.255,84	9.036.429,56	99.868,00	66.492,00			8.869.038,74		2.000,00	84.887,80			576.118,86
	totale componenti negativi della gestione B)	38.723.045,21		38.723.045,21	288.186.580,52	8.199.200,00	7.407.578,00	0,00	0,00	282.848.212,31	652.853,30	201.979,82	6.969.320,00	664.323,00	53.300,00	51.126.415,30
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-3.790.949,54		-3.770.076,54	47.324.063,85	265.671,00	158.890,00	0,00	0,00	46.447.432,88	-450.873,48	450.873,48	225.820,35	-600.950,00	611.023,00	-2.704.777,92
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI																
<u>Proventi finanziari</u>																
19	Proventi da partecipazioni															0,00
a	da società controllate	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
b	da società partecipate	80.588,00		80.588,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00	80.588,00		0,00
c	da altri soggetti	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
20	Altri proventi finanziari	963,02		963,02	4.224.132,16	181,00	350,00			4.145.884,34			153,85			79.587,99
	Totale proventi finanziari	81.551,02		81.551,02	4.224.132,16	181,00	350,00	0,00	0,00	4.145.884,34	0,00	0,00	153,85	80.588,00	0,00	79.587,99
<u>Oneri finanziari</u>																
21	Interessi ed altri oneri finanziari															0,00
a	Interessi passivi	192.257,77		192.257,77	8.495.476,19	0,00	719,00			8.338.105,99			0,00			350.346,97
b	Altri oneri finanziari	0,00		0,00	0,00	222.658,00	0,00			0,00			189.259,30			33.398,70
	Totale oneri finanziari	192.257,77		192.257,77	8.495.476,19	222.658,00	719,00	0,00	0,00	8.338.105,99	0,00	0,00	189.259,30	0,00	0,00	383.745,67
	totale (C)	-110.706,75		-110.706,75	-4.271.344,03	-222.477,00	-369,00	0,00	0,00	-4.192.221,65	0,00	0,00	-189.105,45	80.588,00	0,00	-304.157,68
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE																
22	Rivalutazioni	0,00			0,00					0,00			0,00			0,00
23	Svalutazioni	0,00			0,00					0,00			0,00			0,00
	totale (D)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI																
<u>Proventi straordinari</u>																
24	Proventi da permessi di costruire	1.532.415,91		1.532.415,91	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			1.532.415,91
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	4.134.423,63		4.134.423,63	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			4.134.423,63
d	Plusvalenze patrimoniali	1.662.963,66		1.662.963,66	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			1.662.963,66
e	Altri proventi straordinari	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
	totale proventi	7.329.803,20		7.329.803,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.329.803,20
<u>Oneri straordinari</u>																
25	Trasferimenti in conto capitale	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	5.612.956,76	127.655,39	5.485.301,37	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			5.485.301,37
c	Minusvalenze patrimoniali	58.399,35		58.399,35	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			58.399,35
d	Altri oneri straordinari	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
	totale oneri	5.671.356,11	127.655,39	5.543.700,72	0,00											

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		COMUNE DI SEGRATE	rettifiche pre-consolidamento	COMUNE DI SEGRATE post rettifiche	Cap Holding Spa	Core Srl	Segrate Servizi	Comune vs Cap Holding Spa	Cap Holding Spa vs Comune di Segrate	Rid. Prop. Cap Holding Spa	Comune vs Core Srl	Core Srl vs Comune di Segrate	Rid. Prop. Core Srl	Comune di Segrate vs Segrate Servizi	Segrate Servizi vs Comune di Segrate	Bilancio Consolidato
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE									0,00			0,00			0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI															0,00
I	Immobilizzazioni immateriali															0,00
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00		0,00	0,00	12.310,00	0,00			0,00			10.463,50			1.846,50
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00		0,00	711.689.515,61	0,00	0,00			698.506.179,02			0,00			13.183.336,59
5	avviamento	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00		0,00	0,00	0,00	1.590,00			0,00			0,00			1.590,00
9	altre	21.276,80		21.276,80	13.422.852,10	13.120,00	18.365,00			13.174.207,19			11.152,00			290.254,71
	Totale immobilizzazioni immateriali	21.276,80		21.276,80	725.112.367,71	25.430,00	19.955,00	0,00	0,00	711.680.386,21	0,00	0,00	21.615,50	0,00	0,00	13.477.027,80
	Immobilizzazioni materiali (3)															0,00
II	Beni demaniali	78.571.997,79		78.571.997,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.571.997,79
1.1	Terreni	8.703.972,81		8.703.972,81	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			8.703.972,81
1.2	Fabbricati	3.631.928,40		3.631.928,40	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			3.631.928,40
1.3	Infrastrutture	66.236.096,58		66.236.096,58	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			66.236.096,58
1.9	Altri beni demaniali	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
III	Altre immobilizzazioni materiali (3)	101.048.378,74		101.048.378,74	7.142.590,68	9.474.686,00	211.358,00	0,00	0,00	7.010.281,33	0,00	0,00	8.053.483,10	0,00	0,00	102.813.248,99
2.1	Terreni	20.911.925,43		20.911.925,43	306.611,49	0,00	0,00			300.931,82			0,00			20.917.605,10
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>									0,00			0,00			0,00
2.2	Fabbricati	79.447.653,71		79.447.653,71	1.146.731,67	4.091.914,00	0,00			1.125.489,61			3.478.126,90			80.082.682,87
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>									0,00			0,00			0,00
2.3	Impianti e macchinari	116.854,38		116.854,38	1.239.180,33	5.299.922,00	0,00			1.216.225,75			4.504.933,70			934.797,26
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>									0,00			0,00			0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	52.245,99		52.245,99	1.348.996,09	55.728,00	120.887,00			1.324.007,29			47.368,80			206.480,99
2.5	Mezzi di trasporto	168.384,57		168.384,57	92.619,91	0,00	0,00			90.904,22			0,00			170.100,26
2.6	Macchine per ufficio e hardware	43.246,14		43.246,14	1.540.559,51	0,00	30.985,00			1.512.022,19			0,00			102.768,46
2.7	Mobili e arredi	303.725,32		303.725,32	573.906,84	0,00	51.283,00			563.275,79			0,00			365.639,37
2.8	Infrastrutture	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
2.99	Altri beni materiali	4.343,20		4.343,20	893.984,84	27.122,00	8.203,00			877.424,66			23.053,70			33.174,68
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.226.226,77		1.226.226,77	4.111.143,99	12.260,00	29.655,00			4.034.989,16			10.421,00			1.333.875,60
	Totale immobilizzazioni materiali	180.846.603,30		180.846.603,30	11.253.734,67	9.486.946,00	241.013,00	0,00	0,00	11.045.270,49	0,00	0,00	8.063.904,10	0,00	0,00	182.719.122,38
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)															0,00
1	Partecipazioni in	14.843.617,02		14.843.617,02	15.254.068,59	0,00	13,00	13.151.899,68	0,00	14.971.502,22	925.337,40	0,00	0,00	1.150.902,00	0,00	-101.942,69
a	<i>imprese controllate</i>	1.150.902,00		1.150.902,00	1.158.651,80	0,00	0,00			1.137.188,93			0,00	1.150.902,00		21.462,87
b	<i>imprese partecipate</i>	13.692.715,02		13.692.715,02	0,00	0,00	0,00	13.151.899,68		0,00	925.337,40		0,00			-384.522,06
c	<i>altri soggetti</i>	0,00		0,00	14.095.416,79	0,00	13,00			13.834.313,29			0,00			261.116,50
2	Crediti verso	0,00		0,00	80.063,00	21.184,00	18.059,00	0,00	0,00	78.579,91	0,00	0,00	18.006,40	0,00	11.443,00	11.276,69
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00		0,00	0,00	0,00	11.443,00			0,00			0,00		11.443,00	0,00
b	<i>imprese controllate</i>	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
d	<i>altri soggetti</i>	0,00		0,00	80.063,00	21.184,00	6.616,00			78.579,91			18.006,40			11.276,69
3	Altri titoli	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	14.843.617,02		14.843.617,02	15.334.131,59	21.184,00	18.072,00	13.151.899,68	0,00	15.050.082,13	925.337,40	0,00	18.006,40	1.150.902,00	11.443,00	-90.666,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	195.711.497,12		195.711.497,12	751.700.233,97	9.533.560,00	279.040,00	13.151.899,68	0,00	737.775.738,83	925.337,40	0,00	8.103.526,00	1.150.902,00	11.443,00	196.105.484,18
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE															0,00
	Rimanenze	0,00		0,00	6.240.861,44	1.089.233,00	1.150.278,00			6.125.255,72			925.848,05			1.429.268,67
	Totale	0,00		0,00	6.240.861,44	1.089.233,00	1.150.278,00	0,00	0,00	6.125.255,72	0,00	0,00	925.848,05	0,00	0,00	1.429.268,67
II	Crediti (2)															0,00
1	Crediti di natura tributaria	10.427.337,68		10.427.337,68	0,00	626.778,00	21.243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532.761,30	0,00	0,00	10.542.597,38
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	10.427.337,68		10.427.337,68	0,00	626.778,00	21.243,00			0,00			532.761,30			10.542.597,38
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	498.337,99		498.337,99	282,04	0,00	663.501,00	0,00	0,00	276,82	0,00	0,00	0,00	0,00	456.497,00	705.347,21
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	494.287,99		494.287,99	282,04	0,00	663.501,00			276,82			0,00		456.497,00	701.297,21
b	<i>imprese controllate</i>	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
d	<i>verso altri soggetti</i>	4.050,00		4.050,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			4.050,00
3	Verso clienti ed utenti	2.473.966,86	20.873,00	2.494.839,86	232.686.624,69	4.432.153,00	0,00			228.376.337,65		106.419,00	3.767.330,05	20.873,00		7.342.657,85
4	Altri Crediti	671.363,63		671.363,63	85.542.171,31	6.808.375,00	154.102,00	0,00	0,00	83.957.588,13	66.932,56	0,00	5.787.118,75	0,00	0,00	3.364.372,50
a	<i>verso l'erario</i>	31.607,33		31.607,33	57.356.705,60	3.074.126,00	8.301,00			56.294.229,99			2.613.007,10			1.563.502,84
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	4.766,08		4.766,08	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			4.766,08
c	<i>altri</i>	634.990,22		634.990,22	28.185.465,71	3.734.249,00	145.801,00			27.663.358,14	66.932,56		3.174.111,65			1.796.103,58
	Totale crediti	14.071.006,16		14.091.879,16	318.229.078,04	11.867.306,00	838.846,00	0,00	0,00	312.334.202,60	66.932,56	106.419,00	10.087.210,10	20.873,00	456.497,00	

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		COMUNE DI SEGRATE	rettifiche pre-consolidamento	COMUNE DI SEGRATE post rettifiche	Cap Holding Spa	Core Srl	Segrate Servizi	Comune vs Cap Holding Spa	Cap Holding Spa vs Comune di Segrate	Rid. Prop. Cap Holding Spa	Comune vs Core Srl	Core Srl vs Comune di Segrate	Rid. Prop. Core Srl	Comune di Segrate vs Segrate Servizi	Segrate Servizi vs Comune di Segrate	Bilancio Consolidato
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE															0,00
1	Conto di tesoreria	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>Istituto tesoriere</i>	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
2	Altri depositi bancari e postali	0,00		0,00	174.172.600,68	1.834.873,00	772.565,00			170.946.227,43			1.559.642,05			4.274.169,20
3	Denaro e valori in cassa	0,00		0,00	46.578,89	312,00	107.643,00			45.716,06			265,20			108.552,63
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00		0,00		0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
	Totale disponibilità liquide	0,00		0,00	174.219.179,57	1.835.185,00	880.208,00	0,00	0,00	170.991.943,49	0,00	0,00	1.559.907,25	0,00	0,00	4.382.721,83
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	14.071.006,16		14.091.879,16	498.689.119,05	14.791.724,00	2.869.332,00	0,00	0,00	489.451.401,81	66.932,56	106.419,00	12.572.965,40	20.873,00	456.497,00	27.766.965,44
	D) RATEI E RISCONTI															0,00
1	Ratei attivi	0,00		0,00	73.051,00	243.772,00	0,00			71.697,80			207.206,20			37.919,00
2	Risconti attivi	8.405,48		8.405,48	10.490.545,14	0,00	14.082,00			10.296.218,28			0,00			216.814,34
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	8.405,48		8.405,48	10.563.596,14	243.772,00	14.082,00	0,00	0,00	10.367.916,08	0,00	0,00	207.206,20	0,00	0,00	254.733,34
	TOTALE DELL'ATTIVO	209.790.908,76		209.811.781,76	1.260.952.949,16	24.569.056,00	3.162.454,00	13.151.899,68	0,00	1.237.595.056,72	992.269,96	106.419,00	20.883.697,60	1.171.775,00	467.940,00	224.127.182,96

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		COMUNE DI SEGRATE	rettifiche pre-consolidamento	COMUNE DI SEGRATE post rettifiche	Cap Holding Spa	Core Srl	Segrate Servizi	Comune vs Cap Holding Spa	Cap Holding Spa vs Comune di Segrate	Rid. Prop. Cap Holding Spa	Comune vs Core Srl	Core Srl vs Comune di Segrate	Rid. Prop. Core Srl	Comune di Segrate vs Segrate Servizi	Segrate Servizi vs Comune di Segrate	Bilancio Consolidato
A) PATRIMONIO NETTO																
I	Fondo di dotazione	-76.331.510,29		-76.331.510,29	571.381.786,00	2.000.000,00	127.000,00		10.584.276,20	560.797.509,80		300.000,00	1.700.000,00		127.000,00	-76.331.510,29
II	Riserve	216.678.821,02		216.551.165,63	175.524.798,74	4.068.502,00	943.314,00	0,00	3.251.421,37	172.273.377,37	0,00	610.275,30	3.458.226,70	-88.211,01	943.314,00	216.639.376,64
a	da risultato economico di esercizi precedenti	3.140.232,41	127.655,39	3.012.577,02	170.482.523,08	0,00	0,00		3.158.018,26	167.324.504,82		0,00	0,00	-88.211,01	943.314,00	3.100.788,03
b	da capitale	0,00		0,00	5.042.275,66	4.068.502,00	943.314,00		93.403,11	4.948.872,55		610.275,30	3.458.226,70		943.314,00	0,00
c	da permessi di costruire	58.945.364,40		58.945.364,40	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		58.945.364,40	
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	154.593.224,21		154.593.224,21	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		154.593.224,21	
e	altre riserve indisponibili	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
III	Risultato economico dell'esercizio	-2.675.496,67		-2.526.968,28	30.242.319,39	6.173,00	108.001,00	0,00	0,00	29.682.110,66	-450.873,48	450.873,48	5.247,05	-520.362,00	608.573,00	-1.946.043,60
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	137.671.814,06		137.692.687,06	777.148.904,13	6.074.675,00	1.178.315,00	0,00	13.835.697,57	762.752.997,83	-450.873,48	1.361.148,78	5.163.473,75	-608.573,01	1.678.887,00	138.361.822,75
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi															0,00
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi															0,00
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00									0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ^(a)	137.671.814,06		137.692.687,06	777.148.904,13	6.074.675,00	1.178.315,00	0,00	13.835.697,57	762.752.997,83	-450.873,48	1.361.148,78	5.163.473,75	-608.573,01	1.678.887,00	138.361.822,75
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI																0,00
1	per trattamento di quiescenza	0,00		0,00	0,00	0,00	557.490,00			0,00		0,00	0,00		557.490,00	
2	per imposte	0,00		0,00	3.157.692,28	0,00	0,00			3.099.199,19		0,00	0,00		58.493,09	
3	altri	2.881.250,00		2.881.250,00	64.936.313,55	8.955.582,00	29.276,00			63.733.433,28		7.612.244,70	0,00		5.456.743,57	
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-683.797,89		0,00	15.062,10		80.588,00		588.147,79	
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	2.881.250,00		2.881.250,00	68.094.005,83	8.955.582,00	586.766,00	-683.797,89	0,00	66.832.632,47	15.062,10	0,00	7.612.244,70	80.588,00	0,00	6.660.874,45
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00		0,00	6.011.193,34	44.920,00	0,00			5.899.841,99			38.182,00			118.089,35
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00		0,00	6.011.193,34	44.920,00	0,00	0,00	0,00	5.899.841,99	0,00	0,00	38.182,00	0,00	0,00	118.089,35
D) DEBITI ⁽¹⁾																0,00
1	Debiti da finanziamento	25.805.935,49		25.805.935,49	200.699.998,60	5.587.319,00	20.873,00	0,00	0,00	196.982.231,83	0,00	0,00	4.749.221,15	0,00	20.873,00	30.361.800,11
a	prestiti obbligazionari	0,00		0,00	43.848.398,51	0,00	0,00			43.036.150,78		0,00	0,00		812.247,73	
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00		0,00	0,00	0,00	20.873,00			0,00		0,00	0,00	20.873,00	0,00	
c	verso banche e tesoriere	4.876.185,73		4.876.185,73	156.851.600,09	3.094.618,00	0,00			153.946.081,05		2.630.425,30	0,00		8.245.897,47	
d	verso altri finanziatori	20.929.749,76		20.929.749,76	0,00	2.492.701,00	0,00			0,00		2.118.795,85	0,00		21.303.654,91	
2	Debiti verso fornitori	7.949.486,01		7.949.486,01	72.782.044,85	2.745.460,00	1.027.127,00			71.433.830,25	106.419,00	2.333.641,00	456.497,00		10.173.730,61	
3	Acconti	0,00		0,00	27.154.100,91	0,00	0,00			26.651.098,34		0,00	0,00		503.002,57	
4	Debiti per trasferimenti e contributi	104.975,48		104.975,48	-4.396,80	0,00	0,00	0,00	-4.315,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.894,03	
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00		0,00	
b	altre amministrazioni pubbliche	43.692,59		43.692,59	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00		43.692,59	
c	imprese controllate	0,00		0,00	-4.396,80	0,00	0,00			-4.315,35		0,00	0,00		-81,45	
d	imprese partecipate	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00		0,00	
e	altri soggetti	61.282,89		61.282,89	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00		61.282,89	
5	altri debiti	3.982.133,42		3.982.133,42	104.413.679,28	1.145.375,00	349.373,00	0,00	0,00	102.479.520,29	0,00	66.932,56	973.568,75	11.443,00	0,00	6.359.096,10
a	tributari	1.818.163,32		1.818.163,32	1.766.806,24	56.852,00	126.427,00			1.734.077,92		48.324,20	0,00		1.985.846,44	
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	329.313,79		329.313,79	2.424.067,95	151.911,00	71.383,00			2.379.164,52		129.124,35	0,00		468.386,87	
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00		0,00	
d	altri	1.834.656,31		1.834.656,31	100.222.805,09	936.612,00	151.563,00			98.366.277,85		66.932,56	796.120,20	11.443,00	3.904.862,79	
	TOTALE DEBITI (D)	37.842.530,40		37.842.530,40	405.045.426,84	9.478.154,00	1.397.373,00	0,00	0,00	397.542.365,36	106.419,00	66.932,56	8.056.430,90	467.940,00	20.873,00	47.502.523,42
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI																0,00
I	Ratei passivi	335.664,94		335.664,94	741.858,41	0,00	0,00			728.116,22						349.407,13
II	Risconti passivi	31.059.649,36		31.059.649,36	3.911.560,61	15.725,00	0,00	0,00	0,00	3.839.102,86	0,00	0,00	13.366,25	0,00	0,00	31.134.465,86
1	Contributi agli investimenti	27.167.642,66		27.167.642,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.167.642,66
a	da altre amministrazioni pubbliche	375.000,00		375.000,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00		375.000,00	
b	da altri soggetti	26.792.642,66		26.792.642,66	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00		26.792.642,66	
2	Concessioni pluriennali	397.638,78		397.638,78	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00		397.638,78	
3	Altri risconti passivi	3.494.367,92		3.494.367,92	3.911.560,61	15.725,00	0,00			3.839.102,86		13.366,25	0,00		3.569.184,42	
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	31.395.314,30		31.395.314,30	4.653.419,02	15.725,00	0,00	0,00	0,00	4.567.219,08	0,00	0,00	13.366,25	0,00	0,00	31.483.872,99
	TOTALE DEL PASSIVO	209.790.908,76		209.811.781,76	1.260.952.949,16	24.569.056,00	3.162.454,00	-683.797,89	13.835.697,57	1.237.595.056,73	-329.392,38	1.428.081,34	20.883.697,60	-60.045,01	1.699.760,00	224.127.182,96

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		COMUNE DI SEGRATE	Cap Holding Spa	Core Srl	Segrate Servizi	Bilancio Consolidato
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE						
1	Proventi da tributi	27.931.170,68	0,00	0,00	0,00	27.931.170,68
2	Proventi da fondi perequativi	137.692,25	0,00	0,00	0,00	137.692,25
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.379.194,33	0,00	0,00	0,00	1.379.194,33
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.185.764,04	0,00	0,00	0,00	1.185.764,04
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	193.430,29	0,00	0,00	0,00	193.430,29
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.068.673,57	4.406.899,42	584.418,25	6.774.698,00	14.834.689,24
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.549.206,40	0,00	0,00	0,00	2.549.206,40
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	519.467,17	4.406.899,42	584.418,25	6.774.698,00	12.285.482,84
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	1.469.963,29	0,00	0,00	1.469.963,29
8	Altri ricavi e proventi diversi	2.170.885,02	338.136,47	32.459,10	127.447,00	2.668.927,59
totale componenti positivi della gestione A)		34.687.615,85	6.214.999,18	616.877,35	6.902.145,00	48.421.637,38
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE						
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	199.279,11	237.117,15	39.326,25	4.723.177,00	5.198.899,51
10	Prestazioni di servizi	19.800.872,74	3.236.102,60	348.038,73	831.445,00	24.216.459,07
11	Utilizzo beni di terzi	32.089,58	0,00	3.727,20	84.981,00	120.797,78
12	Trasferimenti e contributi	944.179,49	0,00	0,00	0,00	944.179,49
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	609.725,34	0,00	0,00	0,00	609.725,34
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	334.454,15	0,00	0,00	0,00	334.454,15
13	Personale	6.575.627,02	781.366,54	408.556,80	1.507.041,00	9.272.591,36
14	Ammortamenti e svalutazioni	6.001.467,96	834.369,57	248.596,65	72.537,00	7.156.971,18
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	5.319,20	22.635,77	717,45	9.226,00	37.898,42
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	5.243.712,19	37.406,87	247.879,20	59.282,00	5.588.280,26
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	691.564,03	0,00	0,00	691.564,03
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	752.436,57	82.762,90	0,00	4.029,00	839.228,47
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	-33.325,65	53.605,00	20.279,35
16	Accantonamenti per rischi	2.780.000,00	29.808,66	0,00	15.000,00	2.824.808,66
17	Altri accantonamenti	743.097,17	52.212,87	0,00	0,00	795.310,04
18	Oneri diversi di gestione	329.255,84	167.390,82	12.980,20	66.492,00	576.118,86
totale componenti negativi della gestione B)		37.405.868,91	5.338.368,21	1.027.900,18	7.354.278,00	51.126.415,30
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-2.718.253,06	876.630,97	-411.022,83	-452.133,00	-2.704.777,92
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
<i>Proventi finanziari</i>						
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	963,02	78.247,82	27,15	350,00	79.587,99
Totale proventi finanziari		963,02	78.247,82	27,15	350,00	79.587,99
<i>Oneri finanziari</i>						
21	Interessi ed altri oneri finanziari					
a	<i>Interessi passivi</i>	192.257,77	157.370,20	0,00	719,00	350.346,97
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00	33.398,70	0,00	33.398,70
Totale oneri finanziari		192.257,77	157.370,20	33.398,70	719,00	383.745,67
totale (C)		-191.294,75	-79.122,38	-33.371,55	-369,00	-304.157,68
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE						
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totale (D)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
<i>Proventi straordinari</i>						
24	Proventi da permessi di costruire	1.532.415,91	0,00	0,00	0,00	1.532.415,91
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	4.134.423,63	0,00	0,00	0,00	4.134.423,63
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	1.662.963,66	0,00	0,00	0,00	1.662.963,66
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totale proventi		7.329.803,20	0,00	0,00	0,00	7.329.803,20
<i>Oneri straordinari</i>						
25	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	5.485.301,37	0,00	0,00	0,00	5.485.301,37
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	58.399,35	0,00	0,00	0,00	58.399,35
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totale oneri		5.543.700,72	0,00	0,00	0,00	5.543.700,72
Totale (E) (E20-E21)		1.786.102,48	0,00	0,00	0,00	1.786.102,48
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		-1.123.445,33	797.508,59	-444.394,38	-452.502,00	-1.222.833,12
26	Imposte (*)	432.287,47	237.299,86	5.553,15	48.070,00	723.210,48
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-1.555.732,80	560.208,73	-449.947,53	-500.572,00	-1.946.043,60
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi					0,00

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		COMUNE DI SEGRATE	Cap Holding Spa	Core S.p.A	Segrate Servizi	Bilancio Consolidato
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	B) IMMOBILIZZAZIONI					
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>					
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	1.846,50	0,00	1.846,50
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	13.183.336,59	0,00	0,00	13.183.336,59
5	avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00	1.590,00	1.590,00
9	altre	21.276,80	248.644,91	1.968,00	18.365,00	290.254,71
	Totale immobilizzazioni immateriali	21.276,80	13.431.981,50	3.814,50	19.955,00	13.477.027,80
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II 1	Beni demaniali	78.571.997,79	0,00	0,00	0,00	78.571.997,79
1.1	Terreni	8.703.972,81	0,00	0,00	0,00	8.703.972,81
1.2	Fabbricati	3.631.928,40	0,00	0,00	0,00	3.631.928,40
1.3	Infrastrutture	66.236.096,58	0,00	0,00	0,00	66.236.096,58
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	101.048.378,74	132.309,35	1.421.202,90	211.358,00	102.813.248,99
2.1	Terreni	20.911.925,43	5.679,67	0,00	0,00	20.917.605,10
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	79.447.653,71	21.242,06	613.787,10	0,00	80.082.682,87
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	116.854,38	22.954,58	794.988,30	0,00	934.797,26
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	52.245,99	24.988,80	8.359,20	120.887,00	206.480,99
2.5	Mezzi di trasporto	168.384,57	1.715,69	0,00	0,00	170.100,26
2.6	Macchine per ufficio e hardware	43.246,14	28.537,32	0,00	30.985,00	102.768,46
2.7	Mobili e arredi	303.725,32	10.631,05	0,00	51.283,00	365.639,37
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	4.343,20	16.560,18	4.068,30	8.203,00	33.174,68
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.226.226,77	76.154,83	1.839,00	29.655,00	1.333.875,60
	Totale immobilizzazioni materiali	180.846.603,30	208.464,18	1.423.041,90	241.013,00	182.719.122,38
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>					
1	Partecipazioni in	-384.522,06	282.566,37	0,00	13,00	-101.942,69
a	imprese controllate	0,00	21.462,87	0,00	0,00	21.462,87
b	imprese partecipate	-384.522,06	0,00	0,00	0,00	-384.522,06
c	altri soggetti	0,00	261.103,50	0,00	13,00	261.116,50
2	Crediti verso	0,00	1.483,09	3.177,60	6.616,00	11.276,69
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	1.483,09	3.177,60	6.616,00	11.276,69
3	Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	-384.522,06	284.049,46	3.177,60	6.629,00	-90.666,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	180.483.358,04	13.924.495,14	1.430.034,00	267.597,00	196.105.484,18
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE					
	<u>Rimanenze</u>	0,00	115.605,72	163.384,95	1.150.278,00	1.429.268,67
	Totale	0,00	115.605,72	163.384,95	1.150.278,00	1.429.268,67
II	<u>Crediti (2)</u>					
1	Crediti di natura tributaria	10.427.337,68	0,00	94.016,70	21.243,00	10.542.597,38
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	10.427.337,68	0,00	94.016,70	21.243,00	10.542.597,38
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	498.337,99	5,22	0,00	207.004,00	705.347,21
a	verso amministrazioni pubbliche	494.287,99	5,22	0,00	207.004,00	701.297,21
b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	4.050,00	0,00	0,00	0,00	4.050,00
3	Verso clienti ed utenti	2.473.966,86	4.310.287,04	558.403,95	0,00	7.342.657,85
4	Altri Crediti	604.431,07	1.584.583,18	1.021.256,25	154.102,00	3.364.372,50
a	verso l'erario	31.607,33	1.062.475,61	461.118,90	8.301,00	1.563.502,84
b	per attività svolta per c/terzi	4.766,08	0,00	0,00	0,00	4.766,08
c	altri	568.057,66	522.107,57	560.137,35	145.801,00	1.796.103,58
	Totale crediti	14.004.073,60	5.894.875,44	1.673.676,90	382.349,00	21.954.974,94
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>					
1	partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>					
1	Conto di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	3.226.373,25	275.230,95	772.565,00	4.274.169,20
3	Denaro e valori in cassa	0,00	862,83	46,80	107.643,00	108.552,63
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	0,00	3.227.236,08	275.277,75	880.208,00	4.382.721,83
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	14.004.073,60	9.237.717,24	2.112.339,60	2.412.835,00	27.766.965,44
	D) RATEI E RISCOINTI					
1	Ratei attivi	0,00	1.353,20	36.565,80	0,00	37.919,00
2	Risconti attivi	8.405,48	194.326,86	0,00	14.082,00	216.814,34
	TOTALE RATEI E RISCOINTI D)	8.405,48	195.680,06	36.565,80	14.082,00	254.733,34
	TOTALE DELL'ATTIVO	194.495.837,12	23.357.892,44	3.578.939,40	2.694.514,00	224.127.182,96

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		COMUNE DI SEGRATE	Cap Holding Spa	Core Srl	Segrate Servizi	Bilancio Consolidato
A) PATRIMONIO NETTO						
I	Fondo di dotazione	-76.331.510,29	0,00	0,00	0,00	-76.331.510,29
II	Riserve	216.639.376,64	0,00	0,00	0,00	216.639.376,64
a	da risultato economico di esercizi precedenti	3.100.788,03	0,00	0,00	0,00	3.100.788,03
b	da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	da permessi di costruire	58.945.364,40	0,00	0,00	0,00	58.945.364,40
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	154.593.224,21	0,00	0,00	0,00	154.593.224,21
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	-1.555.732,80	560.208,73	-449.947,53	-500.572,00	-1.946.043,60
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	138.752.133,55	560.208,73	-449.947,53	-500.572,00	138.361.822,75
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi					0,00
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi					0,00
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi					0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	138.752.133,55	560.208,73	-449.947,53	-500.572,00	138.361.822,75
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	557.490,00	557.490,00
2	per imposte	0,00	58.493,09	0,00	0,00	58.493,09
3	altri	2.881.250,00	1.202.880,27	1.343.337,30	29.276,00	5.456.743,57
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	588.147,79	0,00	0,00	0,00	588.147,79
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	3.469.397,79	1.261.373,36	1.343.337,30	586.766,00	6.660.874,45
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO						
		0,00	111.351,35	6.738,00	0,00	118.089,35
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	111.351,35	6.738,00	0,00	118.089,35
D) DEBITI ⁽¹⁾						
1	Debiti da finanziamento	25.805.935,49	3.717.766,77	838.097,85	0,00	30.361.800,11
a	prestiti obbligazionari	0,00	812.247,73	0,00	0,00	812.247,73
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	verso banche e tesoriere	4.876.185,73	2.905.519,04	464.192,70	0,00	8.245.897,47
d	verso altri finanziatori	20.929.749,76	0,00	373.905,15	0,00	21.303.654,91
2	Debiti verso fornitori	7.386.570,01	1.348.214,60	411.819,00	1.027.127,00	10.173.730,61
3	Acconti	0,00	503.002,57	0,00	0,00	503.002,57
4	Debiti per trasferimenti e contributi	104.975,48	-81,45	0,00	0,00	104.894,03
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	43.692,59	0,00	0,00	0,00	43.692,59
c	imprese controllate	0,00	-81,45	0,00	0,00	-81,45
d	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	altri soggetti	61.282,89	0,00	0,00	0,00	61.282,89
5	altri debiti	3.970.690,42	1.934.158,99	104.873,69	349.373,00	6.359.096,10
a	tributari	1.818.163,32	32.728,32	8.527,80	126.427,00	1.985.846,44
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	329.313,79	44.903,43	22.786,65	71.383,00	468.386,87
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	altri	1.823.213,31	1.856.527,24	73.559,24	151.563,00	3.904.862,79
	TOTALE DEBITI (D)	37.268.171,40	7.503.061,48	1.354.790,54	1.376.500,00	47.502.523,42
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI						
I	Ratei passivi	335.664,94	13.742,19	0,00	0,00	349.407,13
II	Risconti passivi	31.059.649,36	72.457,75	2.358,75	0,00	31.134.465,86
1	Contributi agli investimenti	27.167.642,66	0,00	0,00	0,00	27.167.642,66
a	da altre amministrazioni pubbliche	375.000,00	0,00	0,00	0,00	375.000,00
b	da altri soggetti	26.792.642,66	0,00	0,00	0,00	26.792.642,66
2	Concessioni pluriennali	397.638,78	0,00	0,00	0,00	397.638,78
3	Altri risconti passivi	3.494.367,92	72.457,75	2.358,75	0,00	3.569.184,42
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	31.395.314,30	86.199,94	2.358,75	0,00	31.483.872,99
	TOTALE DEL PASSIVO	210.885.017,04	9.522.194,86	2.257.277,06	1.462.694,00	224.127.182,96