

| | | | |
|---|----------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
|  | Comune di Rho | Numero 62 | Data 27/09/2018 |
|---|----------------------|--------------------------------|--------------------------------------|

Deliberazione di Consiglio Comunale

Oggetto: ESAME ED APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO 2017 DEL GRUPPO COMUNE DI RHO.

L'anno duemiladiciotto, addì ventisette del mese di Settembre, alle ore 21.09, presso l'Aula Consiliare, ai sensi dell'art. 39 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 e in seguito ad avvisi scritti, consegnati nei termini e nei modi prescritti dal vigente Statuto Comunale, si è riunito il Consiglio Comunale.

All'appello risultano presenti:

| Nominativo | Qualifica | Pres. | Nominativo | Qualifica | Pres. |
|------------------------------|-------------|-------|----------------------------|-------------|-------|
| Giovanni Vittorio Isidoro | Presidente | SI | Roberto Bellofiore | Consigliere | SI |
| Pietro Romano | Sindaco | SI | Claudio Scarlino | Consigliere | SI |
| Yasmine Bale | Consigliere | SI | Lorella Borghetti | Consigliere | NO |
| Giuseppe Scarfone | Consigliere | SI | Giovanna Cova | Consigliere | SI |
| Saverio Francesco Viscomi | Consigliere | NO | Simone Giudici | Consigliere | SI |
| Giuseppe Forloni | Consigliere | SI | Stefano Giussani | Consigliere | NO |
| Luigi Valassina | Consigliere | SI | Giuseppe Lemma | Consigliere | NO |
| Federico Bindi | Consigliere | NO | Giovanni Kirn | Consigliere | SI |
| Chiara Carli | Consigliere | SI | Massimo Leonardo Cecchetti | Consigliere | SI |
| Fulvio Caselli | Consigliere | SI | Oscar Carlo Lampugnani | Consigliere | SI |
| Marisa Sinigaglia | Consigliere | SI | Marco Tizzoni | Consigliere | SI |
| Francesca Bua | Consigliere | SI | Mirko Venchiarutti | Consigliere | SI |
| Calogero Fabrizio Mancarella | Consigliere | SI | | | |

Assiste il Vice Segretario Generale, Emanuela Marcocchia, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. Giovanni Vittorio Isidoro, assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

ESAME ED APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO 2017 DEL GRUPPO COMUNE DI RHO.

Su proposta dell'Assessore al Bilancio e Tributi, sig. Andrea Orlandi:

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che ai sensi dell'art. 147-quater del D.Lgs. n. 267/2000 "i risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica", prevedendo l'applicazione agli enti locali con popolazione superiore a 50.000 abitanti a partire dal bilancio 2014;

Considerato che, nel rispetto del "principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato":

- il bilancio consolidato consiste in un documento finalizzato a rappresentare *"in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate"*;
- è riferito alle risultanze contabili alla data di chiusura del 31 dicembre 2017;
- nella predisposizione del bilancio consolidato sono stati adottati gli *schemi di bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali*, allegato 11 del D.Lgs. n. 118/2011, aggiornati al DM 20 maggio 2015;
- nella definizione dell'area di consolidamento, è stato adottato il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato;
- il bilancio consolidato è stato predisposto facendo riferimento all'area di consolidamento, individuata dall'Ente alla data del 31 dicembre 2017;

Richiamata la deliberazione di Giunta Comunale n. 33 del 20/02/2018, così come rettificata con deliberazione di Giunta Comunale n. 193 del 07/08/2018, con la quale l'Ente ha provveduto all'individuazione dei componenti del "Gruppo Comune di Rho" e del Perimetro di Consolidamento;

Considerato che, sulla base della citata deliberazione di Giunta Comunale, l'Ente ha:

- individuato gli organismi partecipati, componenti del "**Gruppo Comune di Rho**", da ricomprendere nel perimetro di consolidamento, oltre al Comune di Rho (capogruppo), di seguito elencati:

§ Società

- ✓ Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l.;
- ✓ Nuovenergie Distribuzione S.r.l.;
- ✓ Nuovenergie S.p.A.;
- ✓ A.Se.R. S.p.A.;
- ✓ GeSeM S.r.l.;

§ Altri Organismi

- ✓ Azienda speciale farmacie comunali;
 - ✓ Ser.Co.p Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona;
 - ✓ C.S.B.N.O. Consorzio sistema bibliotecario Nord Ovest-Azienda speciale consortile;
 - ✓ A.F.O.L. Metropolitana;
- richiesto ai componenti del "**Gruppo Comune di Rho**", ricompresi nel perimetro di consolidamento, la trasmissione delle informazioni di dettaglio riguardanti le operazioni interne al gruppo (in particolare, crediti e debiti, proventi e oneri, utili e perdite conseguenti ad operazioni effettuate tra le componenti del gruppo);

Tenuto conto che, sulla base delle risultanze di quanto trasmesso dagli organismi partecipati ricompresi nel perimetro di consolidamento e delle informazioni contabili disponibili, è stato redatto lo schema di Bilancio Consolidato anno 2017 del “Gruppo Comune di Rho” (Allegato A.1, A.2, A.3 e A.4), corredato di relazione e nota integrativa (Allegato B e suoi allegati da B1 a B3), allegati al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

Richiamata la deliberazione di Giunta Comunale n. 216 del 18/07/2017 con la quale è stato approvato lo schema di Bilancio Consolidato 2017 del gruppo Comune di Rho;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 35 del 21/05/2018 con cui è stato approvato il Rendiconto della Gestione per l'Esercizio 2017 del Comune di Rho;

Rilevato che il Bilancio Consolidato anno 2017 del “Gruppo Comune di Rho” chiude con un Risultato di Esercizio di € 9.015.374,96=;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 17/04/2018 con cui è stato approvato il Bilancio di Previsione 2018-2020 e relativi allegati, ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011;

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 132 del 12/06/2018 con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione e il Piano della Performance 2018-2020;

Visto il parere rilasciato dal Collegio dei Revisori in data 25/09/2018 (Allegato C);

Visto il parere espresso dalla Commissione Conti riunitasi in data 24 settembre 2018;

Visto il vigente Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento Comunale sul sistema dei controlli interni;

Attesa la propria competenza ai sensi dell'art. 48 del D.Lgs. n. 267/2000;

Visti i pareri favorevoli espressi, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000, in ordine alla regolarità tecnica e contabile, dal Direttore Area Servizi di Programmazione economica e delle Entrate;

Presenti n. 20

Votanti n. 20

Voti favorevoli n. 14

Voti contrari n. 6 (Cova, Scarlino, Tizzoni - Gente di Rho; Giudici - Lega Nord; Kirn - Rho popolare; Venchiarutti - Movimento5stelle)

Con n. 14 voti favorevoli espressi nelle forme di legge;

D E L I B E R A

1. di approvare il Bilancio Consolidato Esercizio 2017 del “Gruppo Comune di Rho” (Allegato A.1, A.2, A.3 e A.4), corredato della relazione e nota integrativa (Allegato B e suoi allegati da B1 a B3), allegati alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;
2. di prendere atto che il risultato d'esercizio del Bilancio Consolidato 2017 del “Gruppo Comune di Rho”, è pari ad € 9.015.374,96=;

3. di dare mandato al Direttore Area Servizi di Programmazione economica e delle Entrate di provvedere alla pubblicazione del presente atto con il relativo allegato sul sito istituzionale dell'Ente;

4. di trasmettere il presente atto alla Corte dei Conti - Sezione Regionale per la Lombardia.

Successivamente, il Presidente invita il Consiglio Comunale a procedere alla votazione per dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, al fine di provvedere tempestivamente ai successivi adempimenti amministrativi;

IL CONSIGLIO COMUNALE

Presenti n. 20

Votanti n. 20

Voti favorevoli n. 15

Voti contrari n. 5 (Cova, Scarlino - Gente di Rho; Giudici - Lega Nord; Kirn - Rho popolare; Venchiarutti - Movimento5stelle)

Con n. 15 voti favorevoli espressi nelle forme di legge;

D E L I B E R A

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2018 / 88**

Ufficio Proponente: **Bilancio e Finanze**

Oggetto: **ESAME ED APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO 2017 DEL GRUPPO COMUNE DI RHO.**

Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Bilancio e Finanze)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 17/09/2018

Il Responsabile di Settore
Vittorio Dell'Acqua

Parere Contabile

Bilancio e Finanze

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 17/09/2018

Responsabile del Servizio Finanziario
Vittorio Dell'Acqua

Letto, confermato e sottoscritto con firma digitale.

IL PRESIDENTE
Giovanni Vittorio Isidoro

IL VICE SEGRETARIO GENERALE
Emanuela Marcoccia

BILANCI SOCIETA' E ORGANISMI GRUPPO COMUNE DI RHO - ESERCIZIO 2017

ALLEGATO A1

| | CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | NED | NET | NEV | FARMACIE | CSBNO | AFOL | GESEM | A.S.E.R | SERCOP | COMUNE DI RHO | AGGREGATO |
|--|--|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| AL COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 21.716.515,53 | € 21.716.515,53 |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 6.144.241,17 | € 6.144.241,17 |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.848.640,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.331.899,38 | € 5.180.539,38 |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.848.640,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.701.611,43 | € 4.550.251,43 |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 630.287,95 | € 630.287,95 |
| c | Contributi agli investimenti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 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 | € 7.360.822,60 | € 4.435.476,89 | € 28.894.284,00 | € 3.313.992,00 | € 3.606.099,00 | € 17.382.087,00 | € 4.894.518,00 | € 8.709.940,00 | € 18.876.840,00 | € 4.219.219,15 | € 101.693.278,64 |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.102.700,52 | € 3.102.700,52 |
| b | Ricavi della vendita di beni | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.313.992,00 | € 187.495,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 109.559,46 | € 3.917.684,46 |
| c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | € 7.360.822,60 | € 4.435.476,89 | € 28.894.284,00 | € 0,00 | € 3.418.604,00 | € 17.382.087,00 | € 4.894.518,00 | € 8.403.302,00 | € 18.876.840,00 | € 1.006.959,17 | € 94.672.893,66 |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | € 0,00 | -€ 622.653,38 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | -€ 622.653,38 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | € 588.002,63 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 588.002,63 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | € 3.465.737,42 | € 1.438.255,54 | € 34.966,00 | € 41.441,00 | € 0,00 | € 8.477.764,00 | € 10.329,00 | € 1.041.261,00 | € 1.244,00 | € 4.515.669,41 | € 19.026.667,37 |
| | Totale componenti positivi della gestione A) | € 11.414.562,65 | € 5.251.079,05 | € 28.929.250,00 | € 3.355.433,00 | € 5.454.739,00 | € 25.859.851,00 | € 4.904.847,00 | € 9.751.201,00 | € 18.878.084,00 | € 39.927.544,64 | € 153.726.591,34 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | € 418.071,37 | € 2.336.173,65 | € 22.753.848,00 | € 2.363.952,00 | € 159.500,00 | € 331.497,00 | € 0,00 | € 39.617,00 | € 111.896,00 | € 354.580,20 | € 28.869.135,22 |
| 10 | Prestazione di servizi | € 995.153,32 | € 1.048.643,98 | € 1.738.252,00 | € 1.115.332,00 | € 2.049.606,00 | € 8.477.604,00 | € 2.425.055,00 | € 7.716.856,00 | € 16.387.216,00 | € 19.167.081,06 | € 60.120.799,36 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | € 3.871.189,85 | € 97.159,28 | € 300.885,00 | € 106.230,00 | € 30.594,00 | € 214.149,00 | € 93.979,00 | € 272.076,00 | € 31.385,00 | € 326.482,80 | € 5.144.129,93 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.025.322,72 | € 2.025.322,72 |
| a | Trasferimenti correnti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.025.322,72 | € 2.025.322,72 |
| b | Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 13 | Personale | € 1.234.636,92 | € 336.454,36 | € 1.041.269,00 | € 606.650,00 | € 2.254.419,00 | € 15.435.878,00 | € 2.028.649,00 | € 730.304,00 | € 2.180.028,00 | € 8.780.567,55 | € 34.628.855,83 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | € 983.026,23 | € 730.789,61 | € 1.428.658,00 | € 22.785,00 | € 559.664,00 | € 1.371.677,00 | € 197.303,00 | € 635.337,00 | € 37.108,00 | € 6.329.601,44 | € 12.295.949,28 |
| a | ammortamenti di immobilizzazioni immateriali | € 47.633,68 | € 18.828,41 | € 120.236,00 | € 9.157,00 | € 185.974,00 | € 94.181,00 | € 14.526,00 | € 169.564,00 | € 18.770,00 | € 594.365,27 | € 1.273.235,36 |
| b | ammortamenti di immobilizzazioni materiali | € 920.308,22 | € 701.723,20 | € 1.088.422,00 | € 13.628,00 | € 373.690,00 | € 217.365,00 | € 88.856,00 | € 66.162,00 | € 18.338,00 | € 4.678.520,09 | € 7.187.012,51 |
| c | altre svalutazioni delle immobilizzazioni | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| d | svalutazione dei crediti | € 15.084,33 | € 10.238,00 | € 1.200.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.060.131,00 | € 93.921,00 | € 399.611,00 | € 0,00 | € 1.056.716,08 | € 3.835.701,41 |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | -€ 15.020,45 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.699,00 | € 0,00 | -€ 22.934,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.766,30 | -€ 33.489,15 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 15.170,00 | € 0,00 | € 15.170,00 |
| 17 | Altri accantonamenti | € 223.558,04 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 12.385,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 235.943,04 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | € 3.396.783,42 | € 123.569,89 | € 431.404,00 | € 77.356,00 | € 208.433,00 | € 205.634,45 | € 9.877,00 | € 19.016,00 | € 59.700,00 | € 1.633.451,29 | € 6.165.225,05 |
| | totale componenti negativi della gestione B) | € 11.107.398,70 | € 4.672.790,77 | € 27.494.316,00 | € 3.294.004,00 | € 5.262.216,00 | € 26.013.505,45 | € 4.767.248,00 | € 9.413.206,00 | € 18.822.503,00 | € 38.619.853,36 | € 149.467.041,28 |
| | DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | € 307.163,95 | € 578.288,28 | € 1.434.934,00 | € 61.429,00 | € 192.523,00 | -€ 153.654,45 | € 137.599,00 | € 337.995,00 | € 55.581,00 | € 1.307.691,28 | € 4.259.550,06 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | | | | | | | | |
| Proventi finanziari | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 608.858,00 | € 608.858,00 |
| a | da società controllate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 608.858,00 | € 608.858,00 |
| b | da società partecipate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| c | da altri soggetti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 20 | Altri proventi finanziari | € 985,08 | € 8.112,39 | € 62.501,00 | € 2.177,00 | € 0,00 | € 2,00 | € 4.338,00 | € 16.884,00 | € 0,00 | € 9.394,42 | € 104.393,89 |
| | Totale proventi finanziari | € 985,08 | € 8.112,39 | € 62.501,00 | € 2.177,00 | € 0,00 | € 2,00 | € 4.338,00 | € 16.884,00 | € 0,00 | € 618.252,42 | € 713.251,89 |
| Oneri finanziari | | | | | | | | | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | € 97.765,82 | € 91.263,47 | € 40.230,00 | € 515,00 | € 18.546,00 | € 123.194,00 | € 86,00 | € 39.239,00 | € 3.755,00 | € 2.093.088,50 | € 2.507.682,79 |
| a | Interessi passivi | € 97.765,82 | € 91.263,47 | € 40.230,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 123.194,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.755,00 | € 2.093.088,50 | € 2.449.296,79 |
| b | Altri oneri finanziari | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 515,00 | € 18.546,00 | € 0,00 | € 86,00 | € 39.239,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 58.386,00 |
| | Totale oneri finanziari | € 97.765,82 | € 91.263,47 | € 40.230,00 | € 515,00 | € 18.546,00 | € 123.194,00 | € 86,00 | € 39.239,00 | € 3.755,00 | € 2.093.088,50 | € 2.507.682,79 |
| | totale proventi ed oneri finanziari C) | -€ 96.780,74 | -€ 83.151,08 | € 22.271,00 | € 1.662,00 | -€ 18.546,00 | -€ 123.192,00 | € 4.252,00 | -€ 22.355,00 | -€ 3.755,00 | -€ 1.474.836,08 | -€ 1.794.430,90 |

BILANCI SOCIETA' E ORGANISMI GRUPPO COMUNE DI RHO - ESERCIZIO 2017

ALLEGATO A1

| | CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | NED | NET | NEV | FARMACIE | CSBNO | AFOL | GESEM | A.SE.R | SERCOP | COMUNE DI RHO | AGGREGATO |
|----|--|---------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|
| | D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | | | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 207.800,50 | € 207.800,50 |
| 23 | Svalutazioni | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 332.293,14 | € 332.293,14 |
| | totale rettifiche di valore attività finanziarie D) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | -€ 124.492,64 | -€ 124.492,64 |
| | E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | | | | | | | |
| 24 | Proventi straordinari | | | | | | | | | | | |
| a | Proventi da permessi di costruire | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 940.257,39 | € 940.257,39 |
| b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 69.415,00 | € 708.307,00 | € 9.900,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.280.514,62 | € 5.068.136,62 |
| d | Plusvalenze patrimoniali | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.430.362,78 | € 4.430.362,78 |
| e | Altri proventi straordinari | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | Totale proventi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 69.415,00 | € 708.307,00 | € 9.900,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 9.651.134,79 | € 10.438.756,79 |
| 25 | Oneri straordinari | | | | | | | | | | | |
| a | Trasferimenti in conto capitale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 411.392,67 | € 411.392,67 |
| b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | € 7.012,97 | € 2.163,72 | € 0,00 | € 0,00 | € 160.740,00 | € 46.234,00 | € 20.809,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.382.736,21 | € 3.619.695,90 |
| c | Minusvalenze patrimoniali | € 139,63 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.211,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 284.256,38 | € 285.607,01 |
| d | Altri oneri straordinari | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | Totale oneri | € 7.152,60 | € 2.163,72 | € 0,00 | € 0,00 | € 160.740,00 | € 61.683,00 | € 22.020,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.078.385,26 | € 4.332.144,58 |
| | Totale (E) (E20-E21) | -€ 7.152,60 | -€ 2.163,72 | € 0,00 | € 0,00 | -€ 91.325,00 | € 646.624,00 | -€ 12.120,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 5.572.749,53 | € 6.106.612,21 |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | € 203.230,61 | € 492.973,48 | € 1.457.205,00 | € 63.091,00 | € 82.652,00 | € 369.777,55 | € 129.731,00 | € 315.640,00 | € 51.826,00 | € 5.281.112,09 | € 8.447.238,73 |
| 26 | Imposte (*) | € 79.928,44 | € 133.994,58 | € 540.232,00 | € 26.427,00 | € 75.814,00 | € 312.854,00 | € 49.615,00 | € 131.350,00 | € 37.889,00 | € 557.168,36 | € 1.945.272,38 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | € 123.302,17 | € 358.978,90 | € 916.973,00 | € 36.664,00 | € 6.838,00 | € 56.923,55 | € 80.116,00 | € 184.290,00 | € 13.937,00 | € 4.723.943,73 | € 6.501.966,35 |
| 28 | Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi | | | | | | | | | | | |

* per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP

BILANCI SOCIETA' E ORGANISMI GRUPPO COMUNE DI RHO - ESERCIZIO 2017

ALLEGATO A1

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | | NED | NET | NEV | FARMACIE | CSBNO | AFOL | GESEM | A.S.E.R | SERCOP | COMUNE DI RHO | AGGREGATO |
|---|--|------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| | A) Crediti verso lo Stato ed altre Amministrazioni Pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione/Verso soci per versamenti ancora dovuti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.990,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.990,00 |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.990,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.990,00 |
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | | | | | | |
| | Immobilizzazioni immateriali | | | | | | | | | | | |
| 1 | Costi di impianto e di ampliamento | € 17.847,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.653,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 19.500,00 |
| 2 | Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità | € 0,00 | € 0,00 | € 13.383,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 107.898,55 | € 121.281,55 |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | € 0,00 | € 0,00 | € 148.026,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 126.394,00 | € 0,00 | € 2.188,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 276.608,00 |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | € 33.151,00 | € 0,00 | € 87.179,00 | € 0,00 | € 2.861,00 | € 0,00 | € 35.206,00 | € 0,00 | € 34.072,00 | € 2.508,77 | € 194.977,77 |
| 5 | Avviamento | € 0,00 | € 166.560,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.303,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 167.863,00 |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 9.623,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 9.623,00 |
| 7 | Altre | € 28.166,00 | € 63.324,84 | € 14.182,00 | € 17.281,00 | € 541.266,00 | € 50.024,00 | € 0,00 | € 1.800.750,00 | € 18.190,00 | € 131.440,20 | € 2.664.624,04 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | € 79.164,00 | € 229.884,84 | € 262.770,00 | € 17.281,00 | € 544.127,00 | € 177.721,00 | € 46.482,00 | € 1.802.938,00 | € 52.262,00 | € 241.847,52 | € 3.454.477,36 |
| | Immobilizzazioni materiali (3) | | | | | | | | | | | |
| 1 | Beni Demaniali | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 62.264.584,78 | € 62.264.584,78 |
| 1:01 | Terreni | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 7.111.928,35 | € 7.111.928,35 |
| 1:02 | Fabbricati | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.195.558,26 | € 2.195.558,26 |
| 1:03 | Infrastrutture | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 52.957.098,17 | € 52.957.098,17 |
| 1:09 | Altri beni demaniali | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2 | Altre Immobilizzazioni materiali (3) | € 30.529.963,00 | € 16.814.233,61 | € 2.001.713,00 | € 55.462,00 | € 1.146.098,00 | € 630.739,00 | € 330.487,00 | € 144.827,00 | € 68.046,00 | € 88.822.176,17 | € 140.543.744,78 |
| 2.1 | Terreni | € 0,00 | € 0,00 | € 1.713.918,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 26.146.990,22 | € 27.860.908,22 |
| a) | di cui in leasing finanziario | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2:02 | Fabbricati | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 61.958.245,59 | € 61.958.245,59 |
| a) | di cui in leasing finanziario | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2:03 | Impianti e macchinari | € 30.488.418,00 | € 16.782.088,84 | € 14.533,00 | € 25.726,00 | € 4.287,00 | € 91.032,00 | € 118.240,00 | € 0,00 | € 28.567,00 | € 2.177,31 | € 47.555.069,15 |
| a) | di cui in leasing finanziario | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2:04 | Attrezzature industriali e commerciali | € 18.892,00 | € 9.927,49 | € 504,00 | € 0,00 | € 24.627,00 | € 336.800,00 | € 0,00 | € 68.437,00 | € 8.070,00 | € 257.489,69 | € 724.747,18 |
| 2:05 | Mezzi di trasporto | € 7.666,00 | € 12.940,08 | € 0,00 | € 0,00 | € 5.918,32 | € 0,00 | € 162.446,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 188.970,40 |
| 2:06 | Macchine per ufficio e hardware | € 12.552,00 | € 1.913,43 | € 0,00 | € 0,00 | € 139.038,28 | € 0,00 | € 28.118,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 33.887,98 | € 215.509,69 |
| 2:07 | Mobili e arredi | € 2.435,00 | € 7.363,77 | € 0,00 | € 0,00 | € 39.639,51 | € 0,00 | € 21.683,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 76.660,12 | € 147.781,40 |
| 2:08 | Infrastrutture | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2:09 | Diritti reali di godimento | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2:99 | Altri beni materiali | € 0,00 | € 0,00 | € 272.758,00 | € 29.736,00 | € 932.587,89 | € 202.907,00 | € 0,00 | € 76.390,00 | € 31.409,00 | € 346.725,26 | € 1.892.513,15 |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | € 0,00 | € 12.565,62 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 17.302.296,64 | € 17.314.862,26 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | € 30.529.963,00 | € 16.826.799,23 | € 2.001.713,00 | € 55.462,00 | € 1.146.098,00 | € 630.739,00 | € 330.487,00 | € 144.827,00 | € 68.046,00 | € 168.389.057,59 | € 220.123.191,82 |
| | Immobilizzazioni Finanziarie (1) | | | | | | | | | | | |
| 1 | Partecipazioni in: | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 25.375.085,66 | € 25.375.085,66 |
| a) | Imprese controllate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 13.125.475,87 | € 13.125.475,87 |
| b) | Imprese partecipate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 268.172,50 | € 268.172,50 |
| c) | Altri soggetti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 11.981.437,29 | € 11.981.437,29 |
| 2 | Crediti verso: | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 21.469,00 | € 0,00 | € 44.007,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 65.476,00 |
| a) | altre amministrazioni pubbliche | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| b) | Imprese controllate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| c) | Imprese partecipate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| d) | altri soggetti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 21.469,00 | € 0,00 | € 44.007,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 65.476,00 |
| 3 | Altri titoli | € 576,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 200.200,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 200.776,00 |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | € 576,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 221.669,00 | € 0,00 | € 44.007,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 25.375.085,66 | € 25.641.337,66 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | € 30.609.703,00 | € 17.056.684,07 | € 2.264.483,00 | € 294.412,00 | € 1.690.225,00 | € 852.467,00 | € 376.969,00 | € 1.947.765,00 | € 120.308,00 | € 194.005.990,77 | € 249.219.006,84 |
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | | | | | | |
| | Rimanenze | € 91.846,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 449.851,00 | € 0,00 | € 185.586,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 49.356,86 | € 776.639,86 |
| | Totale rimanenze | € 91.846,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 449.851,00 | € 0,00 | € 185.586,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 49.356,86 | € 776.639,86 |
| | Crediti (2) | | | | | | | | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | € 0,00 | € 0,00 | € 182.744,00 | € 0,00 | € 189.912,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 10.881.025,02 | € 11.253.681,02 |
| a) | Crediti da tributi destinati al finanziamento della Sanità | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| b) | Altri crediti da tributi | € 0,00 | € 0,00 | € 182.744,00 | € 0,00 | € 189.912,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 10.696.131,07 | € 11.068.787,07 |
| c) | Crediti da Fondi perequativi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 184.893,95 | € 184.893,95 |

BILANCI SOCIETA' E ORGANISMI GRUPPO COMUNE DI RHO - ESERCIZIO 2017

ALLEGATO A1

| | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | NED | NET | NEV | FARMACIE | CSBNO | AFOL | GESEM | A.S.E.R | SERCOP | COMUNE DI RHO | AGGREGATO |
|-----|--|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 34.417,00 | € 6.027.954,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.710.989,80 | € 10.773.360,80 |
| | a) verso amministrazioni pubbliche | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 34.417,00 | € 6.027.954,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.623.860,52 | € 10.686.231,52 |
| | b) imprese controllate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 69.818,44 | € 69.818,44 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | c) imprese partecipate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | d) verso altri soggetti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 17.310,84 | € 17.310,84 |
| 3 | Verso clienti ed utenti | € 3.190.368,00 | € 1.994.643,34 | € 12.392.623,00 | € 145.067,00 | € 1.753.896,00 | € 7.318.581,00 | € 2.455.537,00 | € 3.296.279,00 | € 8.263.476,00 | € 11.182.976,06 | € 51.993.446,40 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 3.190.368,00 | € 1.994.643,34 | € 12.392.623,00 | € 145.067,00 | € 1.753.896,00 | € 7.318.581,00 | € 2.455.537,00 | € 3.296.279,00 | € 8.263.476,00 | € 11.182.976,06 | € 51.993.446,40 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 4 | Altri Crediti | € 2.147.707,00 | € 562.779,61 | € 989.336,00 | € 35.990,00 | € 173.420,00 | € 2.431.618,00 | € 522.658,00 | € 126.209,00 | € 33.442,00 | € 694.241,58 | € 7.717.401,19 |
| | a) verso l'Erario | € 244.055,00 | € 154.333,00 | € 885.513,00 | € 0,00 | € 94.261,00 | € 1.232.548,00 | € 500.224,00 | € 123.771,00 | € 33.301,00 | € 8.386,00 | € 3.276.392,00 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 17.479,00 | € 0,00 | € 885.513,00 | € 0,00 | € 94.261,00 | € 1.232.548,00 | € 500.224,00 | € 123.771,00 | € 33.301,00 | € 8.386,00 | € 2.895.483,00 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 226.576,00 | € 154.333,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 380.909,00 |
| | b) per attività svolta per c/terzi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 637.972,55 | € 637.972,55 |
| | c) altri | € 1.903.652,00 | € 408.446,61 | € 103.823,00 | € 35.990,00 | € 79.159,00 | € 1.199.070,00 | € 22.434,00 | € 2.438,00 | € 141,00 | € 47.883,03 | € 3.803.036,64 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 1.898.368,00 | € 394.388,43 | € 9.072,00 | € 35.990,00 | € 79.159,00 | € 1.199.070,00 | € 22.434,00 | € 12,00 | € 141,00 | € 47.883,03 | € 3.686.517,46 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 5.284,00 | € 14.058,18 | € 94.751,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.426,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 116.519,18 |
| | Totale Crediti | € 5.338.075,00 | € 2.557.422,95 | € 13.564.703,00 | € 181.057,00 | € 2.151.645,00 | € 15.778.153,00 | € 2.978.195,00 | € 3.422.488,00 | € 8.296.918,00 | € 27.469.232,46 | € 81.737.889,41 |
| III | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | | | | | | | | | | |
| 1 | partecipazioni | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2 | altri titoli | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 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 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| IV | Disponibilità liquide | | | | | | | | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.331.573,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 373.261,85 | € 1.704.834,85 |
| | a) Istituto tesoriere | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.331.573,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 373.261,85 | € 1.704.834,85 |
| | b) presso Banca d'Italia | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | € 1.785.178,00 | € 1.148.424,76 | € 82.023,00 | € 730.688,00 | € 183.534,00 | € 21.436,00 | € 4.691.036,00 | € 1.104.977,00 | € 706.189,00 | € 4.896.334,53 | € 15.349.820,29 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 1.785.178,00 | € 1.148.424,76 | € 82.023,00 | € 730.688,00 | € 183.534,00 | € 21.436,00 | € 4.691.036,00 | € 1.104.977,00 | € 706.189,00 | € 4.896.334,53 | € 15.349.820,29 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3 | Denaro e valori in cassa | € 993,00 | € 587,67 | € 1.024,00 | € 23.610,00 | € 11.663,00 | € 339,00 | € 5.561,00 | € 1.743,00 | € 2.544,00 | € 0,00 | € 48.064,67 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | Totale Disponibilità Liquide | € 1.786.171,00 | € 1.149.012,43 | € 83.047,00 | € 754.298,00 | € 195.197,00 | € 1.353.348,00 | € 4.696.597,00 | € 1.106.720,00 | € 708.733,00 | € 5.269.596,38 | € 17.102.719,81 |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | € 7.216.092,00 | € 3.706.435,38 | € 13.647.750,00 | € 1.385.206,00 | € 2.346.842,00 | € 17.317.087,00 | € 7.674.792,00 | € 4.529.208,00 | € 9.005.651,00 | € 32.788.185,70 | € 99.617.249,08 |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | | | | | | | | |
| 1 | Ratei attivi | € 403.568,00 | € 4.905,00 | € 0,00 | € 1.465,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.300.877,00 | € 0,00 | € 1.710.815,00 |
| 2 | Risconti attivi | € 1.934,00 | € 32.400,49 | € 33.372,00 | € 24.315,00 | € 15.381,00 | € 19.704,00 | € 16.865,00 | € 20.157,00 | € 12.961,00 | € 0,00 | € 176.989,49 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | € 405.402,00 | € 37.305,49 | € 33.372,00 | € 25.780,00 | € 15.381,00 | € 19.704,00 | € 16.865,00 | € 20.157,00 | € 1.313.838,00 | € 0,00 | € 1.887.804,49 |
| | TOTALE ATTIVO | € 38.231.197,00 | € 20.800.424,94 | € 15.945.605,00 | € 1.705.398,00 | € 4.055.438,00 | € 18.189.258,00 | € 8.068.626,00 | € 6.497.130,00 | € 10.439.797,00 | € 226.794.176,47 | € 350.727.050,41 |

- 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

BILANCI SOCIETA' E ORGANISMI GRUPPO COMUNE DI RHO - ESERCIZIO 2017

ALLEGATO A1

| | | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | | | | | | | | | | COMUNE DI RHO | AGGREGATO |
|--|--|--|-----------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-----------|
| | | NED | NET | NEV | FARMACIE | CSBNO | AFOL | GESEM | A.S.E.R | SERCOP | | | |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | | | | | | | | | |
| Fondo di dotazione | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 52.040.417,01 | € 52.040.417,01 | |
| Capitale sociale | | € 15.711.551,00 | € 500.000,00 | € 800.000,00 | € 275.193,00 | € 436.419,00 | € 1.099.754,00 | € 92.700,00 | € 1.000.000,00 | € 91.800,00 | € 0,00 | € 20.007.417,00 | |
| Riserve | | € 8.004.372,00 | € 2.770.157,30 | € 680.995,00 | € 222.925,00 | € 135.876,00 | € 3.298.153,00 | € 1.077.032,00 | € 449.469,00 | € 96.006,00 | € 82.163.171,17 | € 98.898.156,47 | |
| a | da risultato economico di esercizi precedenti | € 1.485.136,00 | € 2.770.157,30 | € 680.995,00 | € 222.925,00 | € 135.876,00 | € 3.298.153,00 | € 772.550,00 | € 449.469,00 | € 96.006,00 | € 0,00 | € 9.911.267,30 | |
| b | da capitale | € 6.519.236,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 304.482,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 6.823.718,00 | |
| c | da permessi di costruire | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 82.163.171,17 | € 82.163.171,17 | |
| e | altre riserve indisponibili | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| Risultato economico dell'esercizio | | € 123.302,00 | € 358.978,90 | € 916.973,00 | € 36.664,00 | € 6.838,00 | € 56.923,00 | € 80.116,00 | € 184.290,00 | € 13.937,00 | € 4.723.943,74 | € 6.501.965,04 | |
| Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi | | € 23.839.225,00 | € 3.629.136,20 | € 2.397.968,00 | € 534.782,00 | € 579.133,00 | € 4.454.830,00 | € 1.249.848,00 | € 1.633.759,00 | € 201.743,00 | € 138.927.531,92 | € 177.447.956,12 | |
| - di cui Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| - di cui Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| Patrimonio netto di pertinenza di terzi | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | € 23.839.225,00 | € 3.629.136,20 | € 2.397.968,00 | € 534.782,00 | € 579.133,00 | € 4.454.830,00 | € 1.249.848,00 | € 1.633.759,00 | € 201.743,00 | € 138.927.531,92 | € 177.447.956,12 | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | | | | | | | | | |
| per trattamento di quiescenza | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| per imposte | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| altri | | € 349.986,00 | € 600.000,00 | € 28.753,00 | € 0,00 | € 341.333,00 | € 874.161,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 151.257,00 | € 0,00 | € 2.345.490,00 | |
| fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 59.800,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 59.800,00 | |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | € 349.986,00 | € 600.000,00 | € 28.753,00 | € 0,00 | € 341.333,00 | € 874.161,00 | € 59.800,00 | € 0,00 | € 151.257,00 | € 0,00 | € 2.405.290,00 | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | € 227.498,00 | € 32.257,04 | € 172.821,00 | € 516.404,00 | € 315.261,00 | € 4.062.616,00 | € 396.400,00 | € 76.582,00 | € 340.420,00 | € 0,00 | € 6.140.259,04 | |
| TOTALE T.F.R. (C) | | € 227.498,00 | € 32.257,04 | € 172.821,00 | € 516.404,00 | € 315.261,00 | € 4.062.616,00 | € 396.400,00 | € 76.582,00 | € 340.420,00 | € 0,00 | € 6.140.259,04 | |
| D) DEBITI (1) | | | | | | | | | | | | | |
| Debiti da finanziamento | | € 3.398.294,00 | € 9.367.021,18 | € 2.214.328,00 | € 0,00 | € 859.129,00 | € 2.108.455,00 | € 5,00 | € 1.388.097,00 | € 0,00 | € 50.846.372,86 | € 70.181.702,04 | |
| a | prestiti obbligazionari | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| b | altre amministrazioni pubbliche | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| c | verso banche e tesoriere | € 3.398.294,00 | € 9.367.021,18 | € 2.214.328,00 | € 0,00 | € 859.129,00 | € 2.108.455,00 | € 5,00 | € 1.388.097,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 19.335.329,18 | |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 1.315.867,00 | € 1.822.146,08 | € 1.350.923,00 | € 0,00 | € 859.129,00 | € 2.108.455,00 | € 5,00 | € 200.902,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 7.657.427,08 | |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 2.082.427,00 | € 7.544.875,10 | € 863.405,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.187.195,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 11.677.902,10 | |
| d | verso altri finanziatori | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 50.846.372,86 | € 50.846.372,86 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | € 6.942.452,00 | € 3.831.615,13 | € 7.604.905,00 | € 524.329,00 | € 1.415.489,00 | € 3.010.070,00 | € 2.014.839,00 | € 2.676.909,00 | € 5.847.223,00 | € 15.979.353,43 | € 49.847.184,56 | |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 6.942.452,00 | € 3.831.615,13 | € 7.604.905,00 | € 524.329,00 | € 1.415.489,00 | € 3.010.070,00 | € 2.014.839,00 | € 2.676.909,00 | € 5.847.223,00 | € 15.979.353,43 | € 49.847.184,56 | |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| 3 | Accenti | € 33.175,00 | € 27.545,88 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 274.168,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 334.888,88 | |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | € 0,00 | € 236.383,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 612.324,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 805.525,85 | € 1.654.232,85 | |
| 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 | € 0,00 | € 0,00 | |
| b | altre amministrazioni pubbliche | € 0,00 | € 236.383,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 127.233,04 | € 363.616,04 | |
| c | imprese controllate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| d | imprese partecipate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 52.506,59 | € 52.506,59 | |
| e | altri soggetti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 612.324,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 625.786,22 | € 1.238.110,22 | |
| 5 | Altri debiti | € 3.385.386,00 | € 119.642,83 | € 3.397.294,00 | € 112.491,00 | € 512.490,00 | € 2.001.978,00 | € 4.230.927,00 | € 721.783,00 | € 456.467,00 | € 2.974.525,95 | € 17.912.984,78 | |
| a | tributari | € 92.820,00 | € 59.409,97 | € 660.392,00 | € 14.745,00 | € 110.511,00 | € 282.081,00 | € 40.104,00 | € 415.823,00 | € 98.503,00 | € 102.715,39 | € 1.877.104,36 | |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | € 96.726,00 | € 24.251,54 | € 112.371,00 | € 22.878,00 | € 85.929,00 | € 452.822,00 | € 79.314,00 | € 42.465,00 | € 87.254,00 | € 267.491,81 | € 1.171.502,35 | |
| 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 | € 1.521.731,82 | € 1.521.731,82 | |
| d | altri | € 3.195.840,00 | € 35.981,32 | € 2.724.531,00 | € 74.868,00 | € 316.050,00 | € 1.267.075,00 | € 4.111.509,00 | € 263.495,00 | € 270.710,00 | € 1.082.586,93 | € 13.342.646,25 | |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 3.195.840,00 | € 35.981,32 | € 1.995.171,00 | € 74.868,00 | € 316.050,00 | € 1.267.075,00 | € 4.111.509,00 | € 263.495,00 | € 270.710,00 | € 1.082.586,93 | € 12.613.286,25 | |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 729.360,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 729.360,00 | |
| TOTALE DEBITI (D) | | € 13.759.307,00 | € 13.582.208,02 | € 13.216.527,00 | € 636.820,00 | € 2.787.108,00 | € 8.006.995,00 | € 6.245.771,00 | € 4.786.789,00 | € 6.303.690,00 | € 70.605.778,09 | € 139.930.993,11 | |
| E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | | | | | | | | | |
| Ratei passivi | | € 508,00 | € 590,12 | € 129.536,00 | € 821,00 | € 22.603,00 | € 0,00 | € 3.524,00 | € 0,00 | € 1.628.087,00 | € 0,00 | € 1.785.669,12 | |
| Risconti passivi | | € 54.673,00 | € 2.956.233,56 | € 0,00 | € 16.571,00 | € 10.000,00 | € 790.656,00 | € 113.283,00 | € 0,00 | € 1.814.600,00 | € 17.260.866,46 | € 23.016.883,02 | |

BILANCI SOCIETA' E ORGANISMI GRUPPO COMUNE DI RHO - ESERCIZIO 2017

ALLEGATO A1

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | | NED | NET | NEV | FARMACIE | CSBNO | AFOL | GESEM | A.S.E.R | SERCOP | COMUNE DI RHO | AGGREGATO |
|--|---|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Contributi agli investimenti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 16.571,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.814.600,00 | € 17.260.866,46 | € 19.092.037,46 |
| a | <i>da altre amministrazioni pubbliche</i> | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 16.571,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.814.600,00 | € 17.260.866,46 | € 19.092.037,46 |
| b | <i>da altri soggetti</i> | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2 | Concessioni pluriennali | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3 | Altri risconti passivi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 10.000,00 | € 790.656,00 | € 113.283,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 913.939,00 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | € 55.181,00 | € 2.956.823,68 | € 129.536,00 | € 17.392,00 | € 32.603,00 | € 790.656,00 | € 116.807,00 | € 0,00 | € 3.442.687,00 | € 17.260.866,46 | € 24.802.552,14 |
| | | € 38.231.197,00 | € 20.800.424,94 | € 15.945.605,00 | € 1.705.398,00 | € 4.055.438,00 | € 18.189.258,00 | € 8.068.626,00 | € 6.497.130,00 | € 10.439.797,00 | € 226.794.176,47 | € 350.727.050,41 |
| CONTI D'ORDINE | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Impegni su esercizi futuri | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.532.153,66 | € 2.532.153,66 |
| 2 | beni di terzi in uso | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3 | beni dati in uso a terzi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 4 | garanzie prestate ad amministrazioni pubbliche | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 5 | garanzie prestate a imprese controllate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 6 | garanzie prestate a imprese partecipate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 7 | garanzie prestate ad altre imprese | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.532.153,66 | € 2.532.153,66 |

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

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

BILANCI SOCIETA' E ORGANISMI GRUPPO COMUNE DI RHO - ESERCIZIO 2017

ALLEGATO A.2

| | CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | NED | NET | NEV | FARMACIE | CSBNO | AFOL | GESEM | A.SE.R | SERCOP | COMUNE DI RHO | AGGREGATO |
|----|--|----------------------|------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|---------------|
| | D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | | | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 23 | Svalutazioni | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | totale rettifiche di valore attività finanziarie D) | € 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 | | | | | | | | | | | |
| 24 | Proventi straordinari | | | | | | | | | | | |
| a | Proventi da permessi di costruire | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| d | Plusvalenze patrimoniali | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| e | Altri proventi straordinari | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | Totale proventi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 25 | Oneri straordinari | | | | | | | | | | | |
| a | Trasferimenti in conto capitale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| c | Minusvalenze patrimoniali | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| d | Altri oneri straordinari | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | Totale oneri | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | Totale (E) (E20-E21) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | -€ 375.682,69 | -€ 1.181.886,52 | € 2.945.447,13 | € 31.473,93 | -€ 271.211,04 | -€ 40.325,25 | -€ 218.575,33 | -€ 14.781,41 | -€ 5.158.634,51 | € 4.284.175,69 | € 0,00 |
| 26 | Imposte (*) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | -€ 375.682,69 | -€ 1.181.886,52 | € 2.945.447,13 | € 31.473,93 | -€ 271.211,04 | -€ 40.325,25 | -€ 218.575,33 | -€ 14.781,41 | -€ 5.158.634,51 | € 4.284.175,69 | € 0,00 |
| 28 | Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi | | | | | | | | | | | |

* per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP

BILANCI SOCIETA' E ORGANISMI GRUPPO COMUNE DI RHO - ESERCIZIO 2017

ALLEGATO A.2

| | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | NED | NET | NEV | FARMACIE | CSBNO | AFOL | GESEM | A.SE.R | SERCOP | COMUNE DI RHO | AGGREGATO |
|-----|--|------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 69.386,20 | € 69.386,20 |
| a) | verso amministrazioni pubbliche | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| b) | Imprese controllate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| c) | Imprese partecipate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| d) | verso altri soggetti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 69.386,20 | € 69.386,20 |
| 3 | Verso clienti ed utenti | -€ 1.042.057,37 | -€ 516.084,35 | -€ 49.351,00 | € 0,00 | -€ 121.703,18 | -€ 38.075,25 | -€ 270.209,51 | -€ 387.671,16 | -€ 4.299.908,26 | -€ 5.159.774,59 | -€ 11.884.834,67 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | -€ 1.042.057,37 | -€ 513.682,51 | -€ 49.351,00 | € 0,00 | -€ 121.703,18 | -€ 38.075,25 | -€ 270.209,51 | -€ 387.671,16 | -€ 4.299.908,26 | -€ 5.159.774,59 | -€ 11.882.432,83 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | -€ 2.401,84 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | -€ 2.401,84 |
| 4 | Altri Crediti | -€ 1.105,53 | € 0,00 | € 0,00 | -€ 24.713,77 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | -€ 25.819,30 |
| a) | verso l'Erario | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| b) | per attività svolta per c/terzi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| c) | altri | -€ 1.105,53 | € 0,00 | € 0,00 | -€ 24.713,77 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | -€ 25.819,30 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | -€ 1.105,53 | € 0,00 | € 0,00 | -€ 24.713,77 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | -€ 25.819,30 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | Totale Crediti | -€ 1.043.162,90 | -€ 516.084,35 | -€ 49.351,00 | -€ 24.713,77 | -€ 121.703,18 | -€ 38.075,25 | -€ 270.209,51 | -€ 387.671,16 | -€ 4.299.908,26 | -€ 5.229.160,79 | -€ 11.980.040,17 |
| III | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | | | | | | | | | | |
| 1 | partecipazioni | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2 | altri titoli | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 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 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| IV | Disponibilità liquide | | | | | | | | | | | |
| 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 |
| a) | Istituto tesoriere | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 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 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3 | Denaro e valori in cassa | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | Totale Disponibilità Liquide | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | -€ 1.043.162,90 | -€ 516.084,35 | -€ 49.351,00 | -€ 24.713,77 | -€ 121.703,18 | -€ 38.075,25 | -€ 270.209,51 | -€ 387.671,16 | -€ 4.299.908,26 | -€ 5.229.160,79 | -€ 11.980.040,17 |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | | | | | | | | |
| 1 | Ratei attivi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2 | Risconti attivi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI D) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | TOTALE ATTIVO | -€ 1.043.162,90 | -€ 516.084,35 | -€ 49.351,00 | -€ 24.713,77 | -€ 121.703,18 | -€ 38.075,25 | -€ 270.209,51 | -€ 387.671,16 | -€ 4.299.908,26 | -€ 5.245.731,40 | -€ 11.996.610,78 |

- 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

BILANCI SOCIETA' E ORGANISMI GRUPPO COMUNE DI RHO - ESERCIZIO 2017

ALLEGATO A.2

| | | | | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | | | | | | | | | | NED | | NET | | NEV | | FARMACIE | | CSBNO | | AFOL | | GESEM | | A.S.E.R | | SERCOP | | COMUNE DI RHO | | AGGREGATO | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----|--|-----|--|-----|--|----------|--|-------|--|------|--|-------|--|---------|--|--------|--|---------------|--|-----------|--|
| | | | | A) PATRIMONIO NETTO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Fondo di dotazione | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Capitale sociale | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Riserve | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | a da risultato economico di esercizi precedenti | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | b da capitale | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | c da permessi di costruire | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | d altre riserve indisponibili | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Risultato economico dell'esercizio | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | - di cui Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | - di cui Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Patrimonio netto di pertinenza di terzi | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | per trattamento di quiescenza | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | per imposte | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | altri | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | TOTALE T.F.R. (C) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | D) DEBITI (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Debiti da finanziamento | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | a prestiti obbligazionari | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | b V/altra amministrazioni pubbliche | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | c verso banche e tesoriere | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | d verso altri finanziatori | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Debiti verso fornitori | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Accounti | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Debiti per trasferimenti e contributi | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | b altre amministrazioni pubbliche | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | c imprese controllate | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | d imprese partecipate | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | e altri soggetti | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Altri debiti | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | a tributari | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | c per attività svolta per c/terzi (2) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | d altri | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | TOTALE DEBITI (D) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | E) RATEI E RISCOGLI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Ratei passivi | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Risconti passivi | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

BILANCI SOCIETA' E ORGANISMI GRUPPO COMUNE DI RHO - ESERCIZIO 2017

ALLEGATO A.2

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | | | | NED | NET | NEV | FARMACIE | CSBNO | AFOL | GESEM | A.S.E.R | SERCOP | COMUNE DI RHO | AGGREGATO |
|--|---|--|-----------------|---------------|-----------------|--------------|----------|--------|--------|---------------|---------------|--------------|-----------------|------------------|
| 1 | Contributi agli investimenti | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | -€ 16.570,61 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | -€ 16.570,61 |
| | <i>da altre amministrazioni pubbliche</i> | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | -€ 16.570,61 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | -€ 16.570,61 |
| | <i>da altri soggetti</i> | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2 | Concessioni pluriennali | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3 | Altri risconti passivi | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | -€ 16.570,61 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | -€ 69.386,20 | € 0,00 | -€ 85.956,81 |
| | TOTALE PASSIVO | | -€ 3.150.408,85 | -€ 519.377,17 | -€ 1.823.145,01 | -€ 17.437,61 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | -€ 629.004,81 | -€ 216.383,49 | -€ 69.386,20 | -€ 5.571.467,64 | -€ 11.996.610,78 |
| CONTI D'ORDINE | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Impegni su esercizi futuri | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2 | beni di terzi in uso | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3 | beni dati in uso a terzi | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 4 | garanzie prestate ad amministrazioni pubbliche | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 5 | garanzie prestate a imprese controllate | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 6 | garanzie prestate a imprese partecipate | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 7 | garanzie prestate ad altre imprese | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |

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

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

BILANCI SOCIETA' E ORGANISMI GRUPPO COMUNE DI RHO - ESERCIZIO 2017

ALLEGATO A.3

| | CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | | | | | | | | | | COMUNE DI RHO | AGGREGATO |
|--|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------|
| | NET | NEV | FARMACIE | CSBNO | AFOL | GESEM | A.S.E.R. | SERCOP | | | | |
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | | | | | | | | |
| 1 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 21.716.515,53 | € 21.716.515,53 | |
| 2 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 6.144.241,17 | € 6.144.241,17 | |
| 3 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.330.260,04 | € 3.330.260,04 | |
| a | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.695.972,09 | € 2.695.972,09 | |
| b | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 630.287,95 | € 630.287,95 | |
| c | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| 4 | € 4.264.750,04 | € 4.066.243,06 | € 3.313.937,38 | € 3.417.849,98 | € 17.341.761,75 | € 4.671.742,67 | € 8.599.237,76 | € 13.710.520,20 | € 2.442.639,44 | € 2.442.639,44 | € 90.484.604,00 | |
| a | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.432.090,79 | € 1.432.090,79 | € 1.432.090,79 | |
| b | € 0,00 | € 0,00 | € 3.313.937,38 | € 174.295,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 306.638,00 | € 0,00 | € 109.559,46 | € 109.559,46 | € 3.904.429,84 | |
| c | € 4.264.750,04 | € 4.066.243,06 | € 0,00 | € 3.243.554,98 | € 17.341.761,75 | € 4.671.742,67 | € 8.292.599,76 | € 13.710.520,20 | € 900.989,19 | € 900.989,19 | € 85.148.083,37 | |
| 5 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| 6 | € 588.002,63 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 588.002,63 | |
| 7 | € 3.271.985,93 | € 146.793,33 | € 41.441,00 | € 0,00 | € 8.477.764,00 | € 10.329,00 | € 1.041.261,00 | € 1.244,00 | € 4.463.415,41 | € 4.463.415,41 | € 17.489.199,67 | |
| 8 | € 8.124.738,60 | € 3.590.383,01 | € 3.355.378,38 | € 5.183.527,96 | € 25.819.525,75 | € 4.682.071,67 | € 9.640.498,76 | € 13.711.764,20 | € 38.097.071,59 | € 38.097.071,59 | € 140.895.847,64 | |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | | | | | | | | |
| 9 | € 418.071,37 | € 2.313.406,06 | € 2.363.952,00 | € 159.500,00 | € 331.497,00 | € 0,00 | € 39.617,00 | € 111.896,00 | € 339.985,58 | € 339.985,58 | € 28.831.773,01 | |
| 10 | € 413.993,63 | € 673.482,89 | € 102.502,73 | € 2.049.606,00 | € 8.477.604,00 | € 2.425.055,00 | € 7.620.935,17 | € 16.383.873,00 | € 13.188.064,21 | € 13.188.064,21 | € 49.148.076,13 | |
| 11 | € 2.370.300,85 | € 16.525,40 | € 87.530,72 | € 30.594,00 | € 214.149,00 | € 89.779,00 | € 272.076,00 | € 31.385,00 | € 326.482,80 | € 326.482,80 | € 3.539.707,77 | |
| 12 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.904.285,45 | € 1.904.285,45 | € 1.904.285,45 | |
| a | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.904.285,45 | € 1.904.285,45 | € 1.904.285,45 | |
| b | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| c | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| d | € 15.084,33 | € 10.238,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.060.131,00 | € 93.921,00 | € 399.611,00 | € 0,00 | € 1.056.716,08 | € 1.056.716,08 | € 3.835.701,41 | |
| 15 | € 15.020,45 | € 0,00 | € 1.699,00 | € 0,00 | € 22.934,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.766,30 | € 2.766,30 | € 33.489,15 | |
| 16 | € 223.558,04 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 12.385,00 | € 0,00 | € 15.170,00 | € 0,00 | € 15.170,00 | € 0,00 | |
| 17 | € 3.392.678,01 | € 123.322,93 | € 77.356,00 | € 208.433,00 | € 205.634,45 | € 9.877,00 | € 19.016,00 | € 55.357,71 | € 1.633.451,29 | € 1.633.451,29 | € 6.070.026,22 | |
| 18 | € 8.193.257,34 | € 4.193.981,25 | € 3.262.475,45 | € 5.262.216,00 | € 26.013.505,45 | € 4.763.048,00 | € 9.317.285,17 | € 18.814.817,71 | € 32.505.204,62 | € 32.505.204,62 | € 136.636.297,58 | |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | | | | | | | | | | | |
| | € 68.518,74 | € 603.598,24 | € 92.902,93 | € 78.688,04 | € 193.979,70 | € 80.976,33 | € 323.213,59 | € 5.103.053,51 | € 5.591.866,97 | € 5.591.866,97 | € 4.259.550,06 | |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | | | | | | | | |
| Proventi finanziari | | | | | | | | | | | | |
| a | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 608.858,00 | € 608.858,00 | € 608.858,00 | |
| b | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| c | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| 20 | € 985,08 | € 8.112,39 | € 2.177,00 | € 0,00 | € 2,00 | € 4.338,00 | € 16.884,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 104.393,89 | |
| Totale proventi finanziari | | | | | | | | | | | | |
| 21 | € 97.765,82 | € 91.263,47 | € 515,00 | € 18.546,00 | € 123.194,00 | € 86,00 | € 39.239,00 | € 3.755,00 | € 2.093.088,50 | € 2.093.088,50 | € 2.507.682,79 | |
| a | € 97.765,82 | € 91.263,47 | € 0,00 | € 18.546,00 | € 123.194,00 | € 86,00 | € 39.239,00 | € 3.755,00 | € 2.093.088,50 | € 2.093.088,50 | € 2.449.296,79 | |
| b | € 0,00 | € 0,00 | € 515,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 86,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 58.386,00 | |
| Totale oneri finanziari | | | | | | | | | | | | |
| totale proventi ed oneri finanziari C) | | | | | | | | | | | | |
| | € 96.780,74 | € 83.151,08 | € 1.662,00 | € 18.546,00 | € 123.192,00 | € 4.252,00 | € 22.355,00 | € 3.755,00 | € 1.474.836,08 | € 1.474.836,08 | € 1.794.430,90 | |

| | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | NED | NET | NEV | FARMACIE | CSBNO | AFOL | GESEM | A.S.E.R | SERCOP | COMUNE DI RHO | AGGREGATO |
|-----------|--|-----------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|--------------|------------------|------------------|
| | A) Crediti verso lo Stato ed altre Amministrazioni Pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione/Verso soci per versamenti ancora dovuti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.990,00 |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.990,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.990,00 |
| I | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | | | | | | |
| | Immobilizzazioni immateriali | | | | | | | | | | | |
| 1 | Costi di impianto e di ampliamento | € 17.847,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.653,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 19.500,00 |
| 2 | Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità | € 0,00 | € 0,00 | € 13.383,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 107.898,55 | € 121.281,55 |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | € 33.151,00 | € 0,00 | € 148.026,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 126.394,00 | € 0,00 | € 2.188,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 276.608,00 |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | € 0,00 | € 0,00 | € 87.179,00 | € 0,00 | € 2.861,00 | € 0,00 | € 35.206,00 | € 0,00 | € 34.072,00 | € 0,00 | € 194.917,77 |
| 5 | Avviamento | € 0,00 | € 1.665.560,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.303,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 167.863,00 |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | € 28.166,00 | € 63.324,84 | € 14.182,00 | € 17.281,00 | € 541.266,00 | € 50.024,00 | € 9.623,00 | € 1.800.750,00 | € 18.190,00 | € 131.440,20 | € 2.864.624,04 |
| 7 | Altre | € 79.164,00 | € 229.884,84 | € 262.770,00 | € 17.281,00 | € 544.127,00 | € 177.721,00 | € 46.482,00 | € 1.802.938,00 | € 52.262,00 | € 241.847,52 | € 3.454.477,36 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | | | | | | | | | | | |
| II | Immobilizzazioni materiali (3) | | | | | | | | | | | |
| 1 | Beni Demaniali | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 62.264.584,78 | € 62.264.584,78 |
| 1:01 | Terreni | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 7.111.928,35 | € 7.111.928,35 |
| 1:02 | Fabbricati | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.195.558,26 | € 2.195.558,26 |
| 1:03 | Infrastrutture | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 52.957.098,17 | € 52.957.098,17 |
| 1:09 | Altri beni demaniali | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | Altre immobilizzazioni materiali (3) | € 30.529.963,00 | € 16.814.233,61 | € 2.001.713,00 | € 55.462,00 | € 1.146.098,00 | € 630.739,00 | € 330.487,00 | € 144.827,00 | € 68.046,00 | € 88.822.176,17 | € 140.543.744,78 |
| 2.1 | Terreni | € 0,00 | € 0,00 | € 1.713.918,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 26.146.990,22 | € 27.860.908,22 |
| a) | di cui in leasing finanziario | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2:02 | Fabbricati | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 61.958.245,59 | € 61.958.245,59 |
| a) | di cui in leasing finanziario | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2:03 | Impianti e macchinari | € 30.488.418,00 | € 16.782.088,84 | € 14.533,00 | € 25.726,00 | € 4.287,00 | € 91.032,00 | € 118.240,00 | € 0,00 | € 28.567,00 | € 2.177,31 | € 47.555.069,15 |
| a) | di cui in leasing finanziario | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2:04 | Attrezzature industriali e commerciali | € 18.892,00 | € 9.927,49 | € 504,00 | € 0,00 | € 24.627,00 | € 336.800,00 | € 0,00 | € 68.437,00 | € 8.070,00 | € 257.489,69 | € 724.747,18 |
| 2:05 | Mezzi di trasporto | € 7.666,00 | € 12.940,08 | € 0,00 | € 0,00 | € 5.918,32 | € 162.446,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 188.970,40 |
| 2:06 | Macchine per ufficio e hardware | € 12.552,00 | € 19.134,43 | € 0,00 | € 0,00 | € 139.038,28 | € 0,00 | € 28.118,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 33.887,98 | € 215.509,69 |
| 2:07 | Mobili e arredi | € 2.435,00 | € 3.663,77 | € 0,00 | € 0,00 | € 39.639,51 | € 21.683,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 76.660,12 | € 147.781,40 |
| 2:08 | Infrastrutture | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2:09 | Diritti reali di godimento | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2:99 | Altri beni materiali | € 0,00 | € 0,00 | € 272.758,00 | € 29.736,00 | € 932.587,89 | € 202.907,00 | € 0,00 | € 76.390,00 | € 31.409,00 | € 346.725,26 | € 1.892.513,15 |
| | Immobilizzazioni in corso e acconti | € 0,00 | € 12.565,62 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 17.285.726,03 | € 17.298.291,65 |
| 3 | Totale immobilizzazioni materiali | € 30.529.963,00 | € 16.826.799,23 | € 2.001.713,00 | € 55.462,00 | € 1.146.098,00 | € 630.739,00 | € 330.487,00 | € 144.827,00 | € 68.046,00 | € 168.372.486,98 | € 220.106.621,21 |
| IV | Immobilizzazioni Finanziarie (1) | | | | | | | | | | | |
| 1 | Partecipazioni in: | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 25.375.085,66 | € 25.375.085,66 |
| a) | Imprese controllate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 13.125.475,87 | € 13.125.475,87 |
| b) | Imprese partecipate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 268.172,50 | € 268.172,50 |
| c) | Altri soggetti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 11.981.437,29 | € 11.981.437,29 |
| 2 | Crediti verso: | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 21.469,00 | € 0,00 | € 44.007,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 65.476,00 |
| a) | altre amministrazioni pubbliche | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| b) | Imprese controllate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| c) | Imprese partecipate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| d) | Altri soggetti | € 576,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 21.469,00 | € 0,00 | € 44.007,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 65.476,00 |
| 3 | Altri titoli | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 200.200,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 200.776,00 |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | € 0,00 | € 17.056.684,07 | € 2.264.483,00 | € 221.669,00 | € 0,00 | € 44.007,00 | € 0,00 | € 1.947.765,00 | € 120.308,00 | € 25.375.085,66 | € 25.641.337,66 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | € 30.603.703,00 | € 17.056.684,07 | € 2.264.483,00 | € 294.412,00 | € 1.690.225,00 | € 852.467,00 | € 376.969,00 | € 1.947.765,00 | € 120.308,00 | € 193.989.420,16 | € 249.202.436,23 |
| I | ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | | | | | | |
| | Rimanenze | € 91.846,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 449.851,00 | € 0,00 | € 185.586,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 49.356,86 | € 776.639,86 |
| | Totale rimanenze | € 91.846,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 449.851,00 | € 0,00 | € 185.586,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 49.356,86 | € 776.639,86 |
| II | Crediti (2) | | | | | | | | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | € 0,00 | € 0,00 | € 182.744,00 | € 0,00 | € 189.912,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 10.881.025,02 | € 11.253.681,02 |
| a) | Crediti da tributi destinati al finanziamento della Sanità | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| b) | Altri crediti da tributi | € 0,00 | € 0,00 | € 182.744,00 | € 0,00 | € 189.912,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 10.881.025,02 | € 11.068.787,07 |
| c) | Crediti da Fondi perequativi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 184.893,95 | € 184.893,95 |

| | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | NED | NET | NEV | FARMACIE | CSBNO | AFOL | GESEMI | A.S.E.R | SERCOP | COMUNE DI RHO | AGGREGATO |
|-----|--|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 34.417,00 | € 6.027.954,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.641.603,60 | € 10.703.974,60 |
| | a) verso amministrazioni pubbliche | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 34.417,00 | € 6.027.954,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.623.860,52 | € 10.686.231,52 |
| | b) imprese controllate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 69.818,44 | € 69.818,44 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | c) imprese partecipate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | d) verso altri soggetti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3 | Verso clienti ed utenti | € 2.148.310,63 | € 1.478.538,99 | € 12.343.272,00 | € 145.067,00 | € 1.632.192,82 | € 7.280.505,75 | € 2.185.327,49 | € 2.908.607,84 | € 3.963.567,74 | € 6.023.201,47 | € 40.108.611,73 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 2.148.310,63 | € 1.480.960,83 | € 12.343.272,00 | € 145.067,00 | € 1.632.192,82 | € 7.280.505,75 | € 2.185.327,49 | € 2.908.607,84 | € 3.963.567,74 | € 6.023.201,47 | € 40.111.013,57 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.401,84 |
| 4 | Altri Crediti | € 2.146.601,47 | € 562.779,61 | € 989.336,00 | € 11.276,23 | € 173.420,00 | € 2.431.618,00 | € 522.658,00 | € 126.209,00 | € 33.442,00 | € 694.241,58 | € 7.691.581,89 |
| | a) verso l'Erario | € 244.055,00 | € 154.333,00 | € 885.513,00 | € 0,00 | € 94.261,00 | € 1.232.548,00 | € 500.224,00 | € 123.771,00 | € 33.301,00 | € 8.386,00 | € 3.276.392,00 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 17.479,00 | € 0,00 | € 885.513,00 | € 0,00 | € 94.261,00 | € 1.232.548,00 | € 500.224,00 | € 123.771,00 | € 33.301,00 | € 8.386,00 | € 2.895.483,00 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 226.576,00 | € 154.333,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 380.909,00 |
| | b) per attività svolta per c/terzi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 637.972,55 | € 637.972,55 |
| | c) altri | € 1.902.546,47 | € 408.446,61 | € 103.823,00 | € 11.276,23 | € 79.159,00 | € 1.199.070,00 | € 22.434,00 | € 2.438,00 | € 141,00 | € 47.883,03 | € 3.777.217,34 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 1.897.262,47 | € 394.388,43 | € 9.072,00 | € 11.276,23 | € 79.159,00 | € 1.199.070,00 | € 22.434,00 | € 12,00 | € 141,00 | € 47.883,03 | € 3.660.698,16 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 5.284,00 | € 14.058,18 | € 94.751,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.426,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 116.519,18 |
| | Totale Crediti | € 4.294.912,10 | € 2.041.338,60 | € 13.515.352,00 | € 156.343,23 | € 2.029.941,82 | € 15.740.077,75 | € 2.707.985,49 | € 3.034.816,84 | € 3.997.009,74 | € 22.240.071,67 | € 69.757.849,24 |
| III | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | | | | | | | | | | |
| 1 | partecipazioni | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2 | altri titoli | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 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 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| IV | Disponibilità liquide | | | | | | | | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.331.573,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 373.261,85 | € 1.704.834,85 |
| | a) Istituto tesoriere | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.331.573,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 373.261,85 | € 1.704.834,85 |
| | b) presso Banca d'Italia | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | € 1.785.178,00 | € 1.149.424,76 | € 82.023,00 | € 730.688,00 | € 183.534,00 | € 21.436,00 | € 4.691.036,00 | € 1.104.977,00 | € 706.189,00 | € 4.896.334,53 | € 15.349.820,29 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 1.785.178,00 | € 1.149.424,76 | € 82.023,00 | € 730.688,00 | € 183.534,00 | € 21.436,00 | € 4.691.036,00 | € 1.104.977,00 | € 706.189,00 | € 4.896.334,53 | € 15.349.820,29 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3 | Denaro e valori in cassa | € 993,00 | € 587,67 | € 1.024,00 | € 23.610,00 | € 11.663,00 | € 339,00 | € 5.561,00 | € 1.743,00 | € 2.544,00 | € 0,00 | € 48.064,67 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | Totale Disponibilità Liquide | € 1.786.171,00 | € 1.149.012,43 | € 83.047,00 | € 754.298,00 | € 195.197,00 | € 1.353.348,00 | € 4.696.597,00 | € 1.106.720,00 | € 708.733,00 | € 5.269.596,38 | € 17.102.719,81 |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | € 6.172.929,10 | € 3.190.351,03 | € 13.598.399,00 | € 1.360.492,23 | € 2.225.138,82 | € 17.279.011,75 | € 7.404.582,49 | € 4.141.536,84 | € 4.705.742,74 | € 27.559.024,91 | € 87.637.208,91 |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | | | | | | | | |
| 1 | Ratei attivi | € 403.568,00 | € 4.905,00 | € 0,00 | € 1.465,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.300.877,00 | € 0,00 | € 1.710.815,00 |
| 2 | Risconti attivi | € 1.834,00 | € 32.400,49 | € 33.372,00 | € 24.315,00 | € 15.381,00 | € 19.704,00 | € 16.865,00 | € 20.157,00 | € 12.961,00 | € 0,00 | € 176.989,49 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | € 405.402,00 | € 37.305,49 | € 33.372,00 | € 25.780,00 | € 15.381,00 | € 19.704,00 | € 16.865,00 | € 20.157,00 | € 1.313.838,00 | € 0,00 | € 1.887.804,49 |
| | TOTALE ATTIVO | € 37.188.034,10 | € 20.284.340,59 | € 15.896.254,00 | € 1.680.684,23 | € 3.933.734,82 | € 18.151.182,75 | € 7.798.416,49 | € 6.109.458,84 | € 6.139.888,74 | € 221.548.445,07 | € 338.730.439,63 |

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) | NED | NET | NEV | FARMACIE | CSBNO | AFOL | GESEM | ASER | SERCOP | COMUNE DI RHO | AGGREGATO |
|-----|--|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | A) PATRIMONIO NETTO | | | | | | | | | | | |
| I | Fondo di dotazione | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 52.040.417,01 | € 52.040.417,01 |
| II | Capitale sociale | € 15.711.551,00 | € 500.000,00 | € 800.000,00 | € 275.193,00 | € 436.419,00 | € 1.099.754,00 | € 92.700,00 | € 1.000.000,00 | € 91.800,00 | € 0,00 | € 20.007.447,00 |
| | Riserve | € 8.004.372,00 | € 2.770.157,30 | € 680.995,00 | € 222.925,00 | € 135.876,00 | € 3.298.153,00 | € 1.077.032,00 | € 449.469,00 | € 96.006,00 | € 82.163.171,17 | € 98.898.156,47 |
| a | da risultato economico di esercizi precedenti | € 1.485.136,00 | € 2.770.157,30 | € 680.995,00 | € 222.925,00 | € 135.876,00 | € 3.298.153,00 | € 772.550,00 | € 449.469,00 | € 96.006,00 | € 0,00 | € 9.911.267,30 |
| b | da capitale | € 6.519.236,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 304.482,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 6.823.718,00 |
| c | da permessi di costruire | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 82.163.171,17 | € 82.163.171,17 |
| e | altre riserve indisponibili | € 0,00 | € 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 | € 123.302,00 | € 358.979,90 | € 916.973,00 | € 36.664,00 | € 6.838,00 | € 56.923,00 | € 80.116,00 | € 184.290,00 | € 13.937,00 | € 4.723.943,74 | € 6.501.965,64 |
| | Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza | € 23.839.225,00 | € 3.629.136,20 | € 2.397.968,00 | € 534.782,00 | € 579.133,00 | € 4.454.830,00 | € 1.249.848,00 | € 1.633.759,00 | € 201.743,00 | € 138.927.531,92 | € 177.447.956,12 |
| | - di cui Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | - di cui Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | Patrimonio netto di pertinenza di terzi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | € 23.839.225,00 | € 3.629.136,20 | € 2.397.968,00 | € 534.782,00 | € 579.133,00 | € 4.454.830,00 | € 1.249.848,00 | € 1.633.759,00 | € 201.743,00 | € 138.927.531,92 | € 177.447.956,12 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | | | | | | | |
| 1 | per trattamento di quiescenza | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2 | per imposte | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3 | altri | € 349.986,00 | € 600.000,00 | € 28.753,00 | € 0,00 | € 341.333,00 | € 874.161,00 | € 59.800,00 | € 0,00 | € 151.257,00 | € 0,00 | € 2.345.490,00 |
| 4 | fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | € 349.986,00 | € 600.000,00 | € 28.753,00 | € 0,00 | € 341.333,00 | € 874.161,00 | € 59.800,00 | € 0,00 | € 151.257,00 | € 0,00 | € 2.405.290,00 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE T.F.R. (C) | € 227.498,00 | € 32.257,04 | € 172.821,00 | € 516.404,00 | € 315.261,00 | € 4.062.616,00 | € 396.400,00 | € 76.582,00 | € 340.420,00 | € 0,00 | € 6.140.259,04 |
| | | € 227.498,00 | € 32.257,04 | € 172.821,00 | € 516.404,00 | € 315.261,00 | € 4.062.616,00 | € 396.400,00 | € 76.582,00 | € 340.420,00 | € 0,00 | € 6.140.259,04 |
| | D) DEBITI (I) | | | | | | | | | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | | | | | | | | | | | |
| a | prestiti obbligazionari | € 3.398.294,00 | € 9.367.021,18 | € 2.214.328,00 | € 0,00 | € 859.129,00 | € 2.108.455,00 | € 5,00 | € 1.388.097,00 | € 0,00 | € 50.846.372,86 | € 70.181.702,04 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| b | altre amministrazioni pubbliche | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| c | verso banche e tesoriere | € 3.398.294,00 | € 9.367.021,18 | € 2.214.328,00 | € 0,00 | € 859.129,00 | € 2.108.455,00 | € 5,00 | € 1.388.097,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 19.335.329,18 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 1.315.867,00 | € 1.822.146,08 | € 1.350.923,00 | € 0,00 | € 859.129,00 | € 2.108.455,00 | € 5,00 | € 200.902,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 7.657.427,08 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 2.082.427,00 | € 7.544.875,10 | € 863.405,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.187.195,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 11.677.902,10 |
| d | verso altri finanziatori | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2 | Debiti verso fornitori | € 3.792.043,15 | € 3.312.237,96 | € 6.630.264,52 | € 523.462,00 | € 1.415.489,00 | € 3.010.070,00 | € 2.014.839,00 | € 2.460.525,51 | € 5.847.223,00 | € 10.476.637,35 | € 39.482.791,49 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 3.792.043,15 | € 3.312.237,96 | € 6.630.264,52 | € 523.462,00 | € 1.415.489,00 | € 3.010.070,00 | € 2.014.839,00 | € 2.460.525,51 | € 5.847.223,00 | € 10.476.637,35 | € 39.482.791,49 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3 | Accounti | € 33.175,00 | € 27.545,88 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 274.168,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.401,84 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | € 0,00 | € 236.383,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 612.324,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 761.488,06 | € 1.610.195,06 |
| 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 | € 0,00 | € 0,00 |
| b | altre amministrazioni pubbliche | € 0,00 | € 236.383,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| c | imprese controllate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| d | imprese partecipate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| e | altri soggetti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 5 | Altri debiti | € 3.385.386,00 | € 119.642,83 | € 2.548.789,47 | € 112.491,00 | € 512.490,00 | € 3.601.922,19 | € 3.601.922,19 | € 721.783,00 | € 456.467,00 | € 2.949.812,18 | € 16.410.761,67 |
| a | tributari | € 92.820,00 | € 59.409,97 | € 660.392,00 | € 14.745,00 | € 110.511,00 | € 282.081,00 | € 40.104,00 | € 415.823,00 | € 98.503,00 | € 102.715,39 | € 1.877.104,36 |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | € 96.726,00 | € 24.251,54 | € 12.371,00 | € 22.878,00 | € 85.929,00 | € 452.822,00 | € 79.314,00 | € 42.465,00 | € 87.254,00 | € 267.491,81 | € 1.171.502,35 |
| 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 | € 0,00 | € 0,00 |
| d | altri | € 3.195.840,00 | € 35.981,32 | € 1.876.026,47 | € 74.868,00 | € 316.050,00 | € 1.267.075,00 | € 3.482.504,19 | € 263.495,00 | € 270.710,00 | € 1.057.873,16 | € 11.840.423,14 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 3.195.840,00 | € 35.981,32 | € 1.147.772,00 | € 74.868,00 | € 316.050,00 | € 1.267.075,00 | € 3.482.504,19 | € 263.495,00 | € 270.710,00 | € 1.057.873,16 | € 11.112.168,67 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 728.254,47 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 728.254,47 |
| | TOTALE DEBITI (D) | € 10.608.898,15 | € 13.062.830,85 | € 11.393.381,99 | € 635.953,00 | € 2.787.108,00 | € 8.006.995,00 | € 5.616.766,19 | € 4.570.405,51 | € 6.303.690,00 | € 65.034.310,45 | € 128.020.339,14 |

| | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | NED | NET | NEV | FARMACIE | CSBNO | AFOL | GESEM | ASER | SERCOP | COMUNE DI RHO | AGGREGATO |
|----|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| | | | | | | | | | | | | |
| | E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | | | | | | | |
| I | Ratei passivi | € 508,00 | € 590,12 | € 129.536,00 | € 821,00 | € 22.603,00 | € 0,00 | € 3.524,00 | € 0,00 | € 1.558.700,80 | € 0,00 | € 1.716.282,92 |
| II | Risconti passivi | € 54.673,00 | € 2.956.233,56 | € 0,00 | € 0,39 | € 10.000,00 | € 790.656,00 | € 113.283,00 | € 0,00 | € 1.814.600,00 | € 17.260.866,46 | € 23.000.312,41 |
| 1 | Contributi agli investimenti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,39 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.814.600,00 | € 17.260.866,46 | € 19.075.466,85 |
| a | <i>da altre amministrazioni pubbliche</i> | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.814.600,00 | € 17.260.866,46 | € 19.075.466,85 |
| b | <i>da altri soggetti</i> | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2 | Concessioni pluriennali | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 113.283,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3 | Altri risconti passivi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 10.000,00 | € 790.656,00 | € 113.283,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 913.939,00 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | € 55.181,00 | € 2.956.823,68 | € 129.536,00 | € 821,39 | € 32.603,00 | € 790.656,00 | € 116.807,00 | € 0,00 | € 3.373.300,80 | € 17.260.866,46 | € 24.716.595,33 |
| | | € 35.080.788,15 | € 20.281.047,77 | € 14.122.459,99 | € 1.687.960,39 | € 4.055.438,00 | € 18.189.258,00 | € 7.439.621,19 | € 6.280.746,51 | € 10.370.410,80 | € 221.222.708,83 | € 338.730.439,63 |
| | CONTI D'ORDINE | | | | | | | | | | | |
| 1 | Impegni su esercizi futuri | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.532.153,66 | € 2.532.153,66 |
| 2 | beni di terzi in uso | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3 | beni dati in uso a terzi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 4 | garanzie prestate ad amministrazioni pubbliche | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 5 | garanzie prestate a imprese controllate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 6 | garanzie prestate a imprese partecipate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 7 | garanzie prestate ad altre imprese | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.532.153,66 | € 2.532.153,66 |

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

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

BILANCI SOCIETA' E ORGANISMI GRUPPO COMUNE DI RHO - ESERCIZIO 2017

ALLEGATO A4

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | | NED | NET (48,60%) | NEV (48,28%) | FARMACIE | CSBNO (6,92%) | AFOL (1,62%) | GESEM (9,60%) | A.SE.R | SERCOP (27,42%) | COMUNE DI RHO | PARTECIPAZIONI | AGGREGATO |
|--|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|----------------|------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 21.716.515,53 | | € 21.716.515,53 |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 6.144.241,17 | | € 6.144.241,17 |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 122.184,92 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.330.260,04 | | € 3.452.444,96 |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 122.184,92 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.699.972,09 | | € 2.822.157,01 |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 630.287,95 | | € 630.287,95 |
| c | Contributi agli investimenti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 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 | € 4.264.750,04 | € 1.976.194,13 | € 13.835.079,01 | € 3.313.937,38 | € 236.515,22 | € 280.936,54 | € 448.487,30 | € 8.599.237,76 | € 3.759.424,64 | € 2.442.639,44 | | € 39.157.201,45 |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.432.090,79 | | € 1.432.090,79 |
| b | Ricavi della vendita di beni | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.313.937,38 | € 12.061,21 | € 0,00 | € 0,00 | € 306.638,00 | € 0,00 | € 109.559,46 | | € 3.742.196,05 |
| c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | € 4.264.750,04 | € 1.976.194,13 | € 13.835.079,01 | € 0,00 | € 224.454,00 | € 280.936,54 | € 448.487,30 | € 8.292.599,76 | € 3.759.424,64 | € 900.989,19 | | € 33.982.914,60 |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | € 0,00 | € -302.609,54 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € -302.609,54 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | € 588.002,63 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 588.002,63 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | € 3.271.985,93 | € 71.341,56 | € 16.881,58 | € 41.441,00 | € 0,00 | € 137.339,78 | € 991,58 | € 1.041.261,00 | € 341,10 | € 4.463.415,41 | | € 9.044.998,95 |
| | Totale componenti positivi della gestione A) | € 8.124.738,60 | € 1.744.926,14 | € 13.851.960,59 | € 3.355.378,38 | € 358.700,13 | € 418.276,32 | € 449.478,88 | € 9.640.498,76 | € 3.759.765,74 | € 38.097.071,59 | | € 79.800.795,14 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | € 418.071,37 | € 1.124.315,35 | € 10.985.557,81 | € 2.363.952,00 | € 11.037,40 | € 5.370,25 | € 0,00 | € 39.617,00 | € 30.681,88 | € 339.985,58 | | € 15.318.588,64 |
| 10 | Prestazione di servizi | € -413.993,63 | € 327.312,68 | € -656.150,90 | € 102.502,73 | € 141.832,74 | € 137.337,18 | € 232.805,28 | € 7.620.935,17 | € 4.492.457,98 | € 13.188.064,21 | | € 25.173.103,44 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | € 2.370.300,85 | € 8.031,34 | € 48.707,28 | € 87.530,72 | € 2.117,10 | € 3.469,21 | € 8.618,78 | € 272.076,00 | € 8.605,77 | € 326.482,80 | | € 3.315.939,86 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.904.285,45 | | € 1.904.285,45 |
| a | Trasferimenti correnti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.904.285,45 | | € 1.904.285,45 |
| b | Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| 13 | Personale | € 1.234.636,92 | € 163.516,82 | € 502.724,67 | € 606.650,00 | € 156.005,79 | € 250.061,22 | € 194.750,30 | € 730.304,00 | € 597.763,68 | € 8.780.567,55 | | € 13.216.980,96 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | € 983.026,23 | € 355.163,75 | € 689.756,08 | € 22.785,00 | € 38.728,75 | € 22.221,17 | € 18.941,09 | € 635.337,00 | € 10.175,01 | € 6.329.601,44 | | € 9.105.735,52 |
| a | ammortamenti di immobilizzazioni immateriali | € 47.633,68 | € 9.150,61 | € 58.049,94 | € 9.157,00 | € 12.869,40 | € 1.525,73 | € 1.394,50 | € 169.564,00 | € 5.146,73 | € 594.365,27 | | € 908.856,86 |
| b | ammortamenti di immobilizzazioni materiali | € 920.308,22 | € 341.037,48 | € 52.346,14 | € 13.628,00 | € 25.859,35 | € 3.521,31 | € 8.530,18 | € 66.162,00 | € 5.028,28 | € 4.678.520,09 | | € 6.114.941,04 |
| c | altre svalutazioni delle immobilizzazioni | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| d | svalutazione dei crediti | € 15.084,33 | € 4.975,67 | € 579.360,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 17.174,12 | € 9.016,42 | € 399.611,00 | € 0,00 | € 1.056.716,08 | | € 2.081.937,62 |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | € -15.020,45 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.699,00 | € 0,00 | € -371,53 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.766,30 | | € -10.926,68 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.159,61 | € 0,00 | | € 4.159,61 |
| 17 | Altri accantonamenti | € 223.558,04 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.188,96 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 224.747,00 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | € 3.392.678,01 | € 59.934,94 | € 166.517,64 | € 77.356,00 | € 14.423,56 | € 3.331,28 | € 948,19 | € 19.016,00 | € 15.179,08 | € 1.633.451,29 | | € 5.382.836,00 |
| | Totale componenti negativi della gestione B) | € 8.193.257,34 | € 2.038.274,89 | € 11.737.112,58 | € 3.262.475,45 | € 364.145,35 | € 421.418,79 | € 457.252,61 | € 9.317.285,17 | € 5.159.023,02 | € 32.505.204,62 | | € 73.455.449,81 |
| | DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | € -68.518,74 | € -293.348,74 | € 2.114.848,01 | € 92.902,93 | € -5.445,21 | € -3.142,47 | € -7.773,73 | € 323.213,59 | € -1.399.257,27 | € 5.591.866,97 | | € 6.345.345,33 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | | | | | | | | | |
| Proventi finanziari | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 608.858,00 | | € 608.858,00 |
| a | da società controllate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 608.858,00 | | € 608.858,00 |
| b | da società partecipate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| c | da altri soggetti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| 20 | Altri proventi finanziari | € 985,08 | € 3.942,62 | € 30.175,48 | € 2.177,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 416,45 | € 16.884,00 | € 0,00 | € 9.394,42 | | € 63.977,05 |
| | Totale proventi finanziari | € 985,08 | € 3.942,62 | € 30.175,48 | € 2.177,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 416,45 | € 16.884,00 | € 0,00 | € 18.252,42 | | € 672.835,05 |
| Oneri finanziari | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | € 97.765,82 | € 44.354,05 | € 19.423,04 | € 515,00 | € 1.283,38 | € 1.995,74 | € 8,26 | € 39.239,00 | € 1.029,62 | € 2.093.088,50 | | € 2.298.702,41 |
| a | Interessi passivi | € 97.765,82 | € 44.354,05 | € 19.423,04 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.995,74 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.029,62 | € 2.093.088,50 | | € 2.257.656,77 |
| b | Altri oneri finanziari | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 515,00 | € 1.283,38 | € 0,00 | € 8,26 | € 39.239,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 41.045,64 |
| | Totale oneri finanziari | € 97.765,82 | € 44.354,05 | € 19.423,04 | € 515,00 | € 1.283,38 | € 1.995,74 | € 8,26 | € 39.239,00 | € 1.029,62 | € 2.093.088,50 | | € 2.298.702,41 |
| | Totale proventi ed oneri finanziari C) | € -96.780,74 | € -40.411,42 | € 10.752,44 | € 1.662,00 | € -1.283,38 | € -1.993,74 | € 408,19 | € -22.355,00 | € -1.029,62 | € -1.474.836,08 | | € -1.625.867,36 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | | | | | | | | |
| 22 | Rivlutazioni | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 207.800,50 | | € 207.800,50 |

BILANCI SOCIETA' E ORGANISMI GRUPPO COMUNE DI RHO - ESERCIZIO 2017

ALLEGATO A4

| | CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | NED | NET (48,60%) | NEV (48,28%) | FARMACIE | CSBNO (6,92%) | AFOL (1,62%) | GESEM (9,60%) | A.S.E.R | SERCOP (27,42%) | COMUNE DI RHO | PARTECIPAZIONI | AGGREGATO |
|----|--|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|----------------|------------------------|
| 23 | Svalutazioni | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 332.293,14 | | € 332.293,14 |
| | totale rettifiche di valore attività finanziarie D) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | -€ 124.492,64 | | -€ 124.492,64 |
| | E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | | | | | | | | |
| 24 | Proventi straordinari | | | | | | | | | | | | |
| a | Proventi da permessi di costruire | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 940.257,39 | | € 940.257,39 |
| b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.803,52 | € 11.474,57 | € 950,40 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.280.514,62 | | € 4.297.743,11 |
| d | Plusvalenze patrimoniali | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.430.362,78 | | € 4.430.362,78 |
| e | Altri proventi straordinari | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| | Totale proventi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.803,52 | € 11.474,57 | € 950,40 | € 0,00 | € 0,00 | € 9.651.134,79 | | € 9.668.363,28 |
| 25 | Oneri straordinari | | | | | | | | | | | | |
| a | Trasferimenti in conto capitale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 411.392,67 | | € 411.392,67 |
| b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | € 7.012,97 | € 2.163,72 | € 0,00 | € 0,00 | € 11.123,21 | € 748,99 | € 1.997,66 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.382.736,21 | | € 3.405.782,76 |
| c | Minusvalenze patrimoniali | € 139,63 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 116,26 | € 0,00 | € 0,00 | € 284.256,38 | | € 284.512,27 |
| d | Altri oneri straordinari | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| | Totale oneri | € 7.152,60 | € 2.163,72 | € 0,00 | € 0,00 | € 11.123,21 | € 748,99 | € 2.113,92 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.078.385,26 | | € 4.101.687,70 |
| | Totale (E) (E20-E21) | -€ 7.152,60 | -€ 2.163,72 | € 0,00 | € 0,00 | -€ 6.319,69 | € 10.725,58 | -€ 1.163,52 | € 0,00 | € 0,00 | € 5.572.749,53 | | € 5.566.675,58 |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) | -€ 172.452,08 | -€ 335.923,89 | € 2.125.600,45 | € 94.564,93 | -€ 13.048,29 | € 5.589,37 | -€ 8.529,06 | € 300.858,59 | -€ 1.400.286,89 | € 9.565.287,78 | | € 10.161.660,91 |
| 26 | Imposte (*) | € 79.928,44 | € 65.121,37 | € 260.824,01 | € 26.427,00 | € 5.246,33 | € 5.068,23 | € 4.763,04 | € 131.350,00 | € 10.389,16 | € 557.168,36 | | € 1.146.285,94 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | -€ 252.380,52 | -€ 401.045,26 | € 1.864.776,44 | € 68.137,93 | -€ 18.294,61 | € 521,13 | -€ 13.292,10 | € 169.508,59 | -€ 1.410.676,06 | € 9.008.119,42 | | € 9.015.374,96 |
| 28 | Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi | | | | | | | | | | | | -€ 62.554,82 |

* per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP

BILANCI SOCIETA' E ORGANISMI GRUPPO COMUNE DI RHO - ESERCIZIO 2017

ALLEGATO A4

| | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | NED | NET (48,60%) | NEV (48,28) | FARMACIE | CSBNO (6,92%) | AFOL (1,82%) | GESEM (8,60%) | A.S.E.R | SERCOP (27,42) | COMUNE DI RHO | PARTECIPAZIONI | AGGREGATO |
|------|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | A) Crediti verso lo Stato ed altre Amministrazioni Pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione/Verso soci per versamenti ancora dovuti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 206,91 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 206,91 |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 206,91 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 206,91 |
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Costi di impianto e di ampliamento | € 17.847,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 158,69 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 18.005,69 |
| 2 | Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità | € 0,00 | € 0,00 | € 6.461,31 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 107.898,55 | | € 114.359,86 |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | € 0,00 | € 0,00 | € 71.466,95 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.047,58 | € 0,00 | € 2.188,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 75.702,54 |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | € 33.151,00 | € 0,00 | € 42.090,02 | € 0,00 | € 197,98 | € 0,00 | € 3.379,78 | € 0,00 | € 9.342,54 | € 2.508,77 | | € 90.670,09 |
| 5 | Avviamento | € 0,00 | € 80.948,16 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 21,11 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 80.969,27 |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 923,81 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 923,81 |
| 7 | Altre | € 28.166,00 | € 30.775,87 | € 6.947,07 | € 17.281,00 | € 37.455,61 | € 810,39 | € 0,00 | € 1.800.750,00 | € 4.987,70 | € 131.440,20 | | € 2.058.513,84 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | € 79.164,00 | € 111.724,03 | € 126.865,36 | € 17.281,00 | € 37.653,59 | € 2.879,08 | € 4.462,27 | € 1.802.938,00 | € 14.330,24 | € 241.847,52 | € 0,00 | € 2.439.145,09 |
| | <i>Immobilizzazioni materiali (3)</i> | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Beni Demaniali | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 62.264.584,78 | € 0,00 | € 62.264.584,78 |
| 1:01 | Terreni | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 7.111.928,35 | | € 7.111.928,35 |
| 1:02 | Pubblicit  | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.195.558,26 | | € 2.195.558,26 |
| 1:03 | Infrastrutture | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 52.957.098,17 | | € 52.957.098,17 |
| 1:09 | Altri beni demaniali | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| 2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | € 30.529.963,00 | € 8.171.717,53 | € 966.427,04 | € 55.462,00 | € 79.309,98 | € 10.217,97 | € 31.726,75 | € 144.827,00 | € 18.658,21 | € 88.822.176,17 | € 0,00 | € 128.830.485,66 |
| 2.1 | Terreni | € 0,00 | € 0,00 | € 827.479,61 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 26.146.990,22 | | € 26.974.469,83 |
| a) | di cui in leasing finanziario | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| 2:02 | Fabbricati | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 61.958.245,59 | | € 61.958.245,59 |
| a) | di cui in leasing finanziario | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| 2:03 | Impianti e macchinari | € 30.488.418,00 | € 8.156.095,18 | € 7.016,53 | € 25.726,00 | € 296,66 | € 1.474,72 | € 11.351,04 | € 0,00 | € 7.833,07 | € 2.177,31 | | € 38.700.388,51 |
| a) | di cui in leasing finanziario | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| 2:04 | Attrezzature industriali e commerciali | € 18.892,00 | € 4.824,76 | € 243,33 | € 0,00 | € 1.704,19 | € 5.456,16 | € 0,00 | € 68.437,00 | € 2.212,79 | € 257.489,69 | | € 359.259,92 |
| 2:05 | Mezzi di trasporto | € 7.666,00 | € 6.288,88 | € 0,00 | € 0,00 | € 409,55 | € 0,00 | € 15.594,82 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 29.959,24 |
| 2:06 | Macchine per ufficio e hardware | € 12.352,00 | € 929,93 | € 0,00 | € 0,00 | € 9.621,45 | € 0,00 | € 2.699,33 | € 0,00 | € 0,00 | € 33.897,98 | | € 59.690,68 |
| 2:07 | Mobili e arredi | € 2.435,00 | € 3.578,73 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.743,05 | € 0,00 | € 2.081,57 | € 0,00 | € 0,00 | € 76.660,12 | | € 87.498,53 |
| 2:08 | Infrastrutture | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| 2:09 | Diritti reali di godimento | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| 2:99 | Altri beni materiali | € 0,00 | € 0,00 | € 131.687,56 | € 29.736,00 | € 64.535,08 | € 3.287,09 | € 0,00 | € 76.390,00 | € 8.612,35 | € 346.725,26 | | € 660.973,35 |
| 3 | Immobilizzazioni in corso e acconti | € 0,00 | € 6.106,89 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 17.285.726,03 | | € 17.291.832,92 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | € 30.529.963,00 | € 8.177.824,43 | € 966.427,04 | € 55.462,00 | € 79.309,98 | € 10.217,97 | € 31.726,75 | € 144.827,00 | € 18.658,21 | € 168.372.486,98 | € 0,00 | € 208.386.909,36 |
| | <i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i> | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Partecipazioni in: | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 25.375.085,66 | -€ 13.496.256,80 | € 11.878.828,86 |
| a) | Imprese controllate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 13.125.475,87 | -€ 13.125.475,87 | € 0,00 |
| b) | Imprese partecipate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 268.172,50 | -€ 268.172,50 | € 0,00 |
| c) | Altri soggetti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 11.981.437,29 | -€ 102.608,43 | € 11.878.828,86 |
| 2 | Crediti verso: | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 21.469,00 | € 0,00 | € 712,91 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 22.181,91 |
| a) | altre amministrazioni pubbliche | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| b) | Imprese controllate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| c) | Imprese partecipate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| d) | Altri soggetti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 21.469,00 | € 0,00 | € 712,91 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 22.181,91 |
| 3 | Altri titoli | € 576,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 200.200,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 200.776,00 |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | € 576,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 221.669,00 | € 0,00 | € 712,91 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 25.375.085,66 | -€ 13.496.256,80 | € 12.101.786,77 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | € 30.609.703,00 | € 8.289.548,46 | € 1.093.292,39 | € 294.412,00 | € 116.963,57 | € 13.809,97 | € 36.189,00 | € 1.947.765,00 | € 32.988,45 | € 193.989.420,16 | -€ 13.496.256,80 | € 222.927.835,22 |
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | | | | | | | |
| | Rimanenze | € 91.846,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 449.851,00 | € 0,00 | € 3.006,49 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 49.356,86 | € 0,00 | € 594.060,35 |
| | Totale rimanenze | € 91.846,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 449.851,00 | € 0,00 | € 3.006,49 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 49.356,86 | € 0,00 | € 594.060,35 |
| | <i>Crediti (2)</i> | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | € 0,00 | € 0,00 | € 88.228,80 | € 0,00 | € 13.141,91 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 10.881.025,02 | € 0,00 | € 10.982.395,73 |
| a) | Crediti da tributi destinati al finanziamento della Sanit  | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| b) | Altri crediti da tributi | € 0,00 | € 0,00 | € 88.228,80 | € 0,00 | € 13.141,91 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 10.696.131,07 | | € 10.797.501,78 |
| c) | Crediti da Fondi perequativi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 184.893,95 | | € 184.893,95 |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.381,66 | € 97.652,85 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.641.603,60 | € 0,00 | € 4.741.638,11 |
| a) | verso amministrazioni pubbliche | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.381,66 | € 97.652,85 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.623.860,52 | | € 4.723.895,03 |
| b) | Imprese controllate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 69.818,44 | | € 69.818,44 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| c) | Imprese partecipate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| d) | verso altri soggetti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 52.075,36 | | € 52.075,36 |
| 3 | Verso clienti ed utenti | € 2.148.310,63 | € 718.579,67 | € 5.959.331,72 | € 145.067,00 | € 112.947,74 | € 117.944,19 | € 209.791,44 | € 2.908.607,84 | € 1.086.810,27 | € 6.023.201,47 | € 0,00 | € 19.430.591,98 |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 2.148.310,63 | € 719.746,96 | € 5.959.331,72 | € 145.067,00 | € 112.947,74 | € 117.944,19 | € 209.791,44 | € 2.908.607,84 | € 1.086.810,27 | € 6.023.201,47 | | € 19.431.759,27 |

| | | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|--|--|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|--|
| | | NED | NET 48,60% | NEV 48,28% | FARMACIE | CSBNO 6,92% | AFOL 1,62% | GESEM 9,60% | A.S.E.R | SERCOP 27,42% | COMUNE DI RHO | PARTECIPAZIONI | AGGREGATO | |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | | | | | | | | | | |
| | Fondo di dotazione | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 52.040.417,01 | | € 52.040.417,01 | |
| | Capitale sociale | € 15.711.551,00 | € 243.000,00 | € 386.240,00 | € 275.193,00 | € 30.200,19 | € 17.816,01 | € 8.899,20 | € 1.000.000,00 | € 25.171,56 | € 0,00 | € -9.991.497,78 | € 7.706.579,19 | |
| | Riserve | € 8.004.372,00 | € 1.346.296,45 | € 328.784,39 | € 222.925,00 | € 9.402,62 | € 53.430,08 | € 103.395,07 | € 449.469,00 | € 26.324,85 | € 82.163.171,17 | € -4.844.044,99 | € 87.863.525,63 | |
| | da risultato economico di esercizi precedenti | € 1.485.136,00 | € 1.346.296,45 | € 328.784,39 | € 222.925,00 | € 9.402,62 | € 53.430,08 | € 103.395,07 | € 449.469,00 | € 26.324,85 | € 0,00 | € -3.150.337,05 | € 845.596,13 | |
| | da capitale | € 6.519.236,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € -3.487.684,97 | € 3.060.781,30 | |
| | da permessi di costruire | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 82.163.171,17 | € 0,00 | € 82.163.171,17 | |
| | altre riserve indisponibili (DA CONSOLIDAMENTO) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.793.977,03 | € 1.793.977,03 | |
| | Risultato economico dell'esercizio | € -252.380,52 | € -401.045,26 | € 1.864.776,44 | € 68.137,93 | € -18.294,61 | € 521,13 | € -13.292,10 | € 169.508,59 | € -1.410.676,06 | € 9.008.119,42 | | € 9.015.374,96 | |
| | Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi | € 23.463.342,48 | € 1.188.251,19 | € 2.579.800,83 | € 566.255,93 | € 21.308,20 | € 71.767,22 | € 99.002,17 | € 1.618.977,59 | € -1.359.179,65 | € 143.211.707,60 | € -14.835.542,77 | € 156.625.890,79 | |
| | - di cui Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 11.612.950,62 | |
| | - di cui Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € -62.554,82 | € -62.554,82 | |
| | Patrimonio netto di pertinenza di terzi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 11.550.395,80 | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | € 23.463.342,48 | € 1.188.251,19 | € 2.579.800,83 | € 566.255,93 | € 21.308,20 | € 71.767,22 | € 99.002,17 | € 1.618.977,59 | € -1.359.179,65 | € 143.211.707,60 | € -14.835.542,77 | € 156.625.890,79 | |
| | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | | | | | | | | | |
| | per trattamento di quiescenza | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | per imposte | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | altri | € 349.986,00 | € 291.600,00 | € 13.881,95 | € 0,00 | € 23.620,24 | € 14.161,41 | € 0,00 | € 0,00 | € 41.474,67 | € 0,00 | € 0,00 | € 734.724,27 | |
| | fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 5.740,80 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 5.740,80 | |
| | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | € 349.986,00 | € 291.600,00 | € 13.881,95 | € 0,00 | € 23.620,24 | € 14.161,41 | € 5.740,80 | € 0,00 | € 41.474,67 | € 0,00 | € 0,00 | € 740.465,07 | |
| | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | | | | | | | | | | | | |
| | | € 227.498,00 | € 15.676,92 | € 83.437,98 | € 516.404,00 | € 21.816,06 | € 65.814,38 | € 38.054,40 | € 76.582,00 | € 93.343,16 | € 0,00 | | € 1.138.626,90 | |
| | TOTALE T.F.R. (C) | € 227.498,00 | € 15.676,92 | € 83.437,98 | € 516.404,00 | € 21.816,06 | € 65.814,38 | € 38.054,40 | € 76.582,00 | € 93.343,16 | € 0,00 | | € 1.138.626,90 | |
| | D) DEBITI (1) | | | | | | | | | | | | | |
| | Debiti da finanziamento | € 3.398.294,00 | € 4.552.372,29 | € 1.069.077,56 | € 0,00 | € 59.451,73 | € 34.156,97 | € 0,48 | € 1.388.097,00 | € 0,00 | € 50.846.372,86 | | € 61.347.822,89 | |
| | prestiti obbligazionari | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | valore amministrazioni pubbliche | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | verso banche e tesoriere | € 3.398.294,00 | € 4.552.372,29 | € 1.069.077,56 | € 0,00 | € 59.451,73 | € 34.156,97 | € 0,48 | € 1.388.097,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 10.501.450,03 | |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 1.315.867,00 | € 885.562,99 | € 652.225,62 | € 0,00 | € 59.451,73 | € 34.156,97 | € 0,48 | € 200.302,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 3.148.166,80 | |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 2.082.427,00 | € 3.666.809,30 | € 416.851,93 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.187.795,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 7.353.283,23 | |
| | verso altri finanziatori | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 50.846.372,86 | € 50.846.372,86 | |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 3.792.043,15 | € 1.609.747,65 | € 3.201.091,71 | € 523.462,00 | € 97.951,84 | € 48.763,13 | € 193.424,54 | € 2.460.525,51 | € 1.603.308,55 | € 10.476.637,35 | | € 24.006.955,43 | |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 3.792.043,15 | € 1.609.747,65 | € 3.201.091,71 | € 523.462,00 | € 97.951,84 | € 48.763,13 | € 193.424,54 | € 2.460.525,51 | € 1.603.308,55 | € 10.476.637,35 | | € 24.006.115,04 | |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € -1.159,61 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € -1.159,61 | € 0,00 | |
| | Acconti | € 33.175,00 | € 13.387,30 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.441,52 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 51.003,82 | |
| | Debiti per trasferimenti e contributi | € 0,00 | € 114.882,14 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 9.919,65 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 781.488,06 | | € 886.298,85 | |
| | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | altre amministrazioni pubbliche | € 0,00 | € 114.882,14 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 127.233,04 | | € 242.115,18 | |
| | imprese controllate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | imprese partecipate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | altri soggetti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 9.919,65 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 625.798,22 | € 625.798,22 | |
| | Altri debiti | € 3.385.386,00 | € 58.146,42 | € 1.230.555,56 | € 112.491,00 | € 35.464,31 | € 32.432,04 | € 345.784,53 | € 721.783,00 | € 125.163,25 | € 2.949.812,18 | | € 8.999.018,28 | |
| | tributari | € 92.820,00 | € 28.873,25 | € 318.837,26 | € 14.745,00 | € 7.647,36 | € 4.569,71 | € 8.849,98 | € 415.823,00 | € 27.099,52 | € 102.715,39 | | € 1.016.890,47 | |
| | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | € 96.726,00 | € 11.786,25 | € 5.972,72 | € 22.870,00 | € 5.946,29 | € 7.335,72 | € 7.614,14 | € 42.465,00 | € 23.925,05 | € 267.491,81 | | € 492.140,97 | |
| | 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 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.521.731,82 | |
| | altri | € 3.195.840,00 | € 17.486,92 | € 905.745,58 | € 74.868,00 | € 21.870,66 | € 20.526,62 | € 334.320,40 | € 263.495,00 | € 74.228,68 | € 1.057.873,16 | | € 5.966.250,92 | |
| | - importi esigibili entro l'esercizio successivo | € 3.195.840,00 | € 17.486,92 | € 554.144,32 | € 74.868,00 | € 21.870,66 | € 20.526,62 | € 334.320,40 | € 263.495,00 | € 74.228,68 | € 1.057.873,16 | | € 5.614.653,76 | |
| | - importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 0,00 | € 0,00 | € 355.601,26 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 351.601,26 | |
| | TOTALE DEBITI (D) | € 10.608.898,15 | € 6.348.535,79 | € 5.500.724,82 | € 635.953,00 | € 192.867,87 | € 129.713,32 | € 539.209,55 | € 4.570.405,51 | € 1.728.471,80 | € 65.034.310,45 | | € 95.289.090,27 | |
| | E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | | | | | | | | | |
| | Ratei passivi | € 508,00 | € 286,80 | € 62.539,98 | € 821,00 | € 1.564,13 | € 0,00 | € 338,30 | € 0,00 | € 427.395,76 | € 0,00 | € 0,00 | € 493.453,97 | |
| | Risconti passivi | € 54.873,00 | € 1.436.729,51 | € 0,00 | € 0,39 | € 692,00 | € 12.808,63 | € 10.875,17 | € 0,00 | € 497.563,32 | € 17.268.866,46 | | € 19.274.208,48 | |
| | Contributi agli investimenti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,39 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 17.268.866,46 | € 17.268.866,46 | |
| | da altre amministrazioni pubbliche | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,39 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 497.563,32 | | € 117.528.430,17 | |
| | da altri soggetti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 17.758.430,17 | |
| | Concessioni pluriennali | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| | Altri risconti passivi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 692,00 | € 12.808,63 | € 10.875,17 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 24.375,80 | |

BILANCI SOCIETA' E ORGANISMI GRUPPO COMUNE DI RHO - ESERCIZIO 2017

ALLEGATO A4

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | | NED | NET 48,60% | NEV 48,28% | FARMACIE | CSBNO 6,92% | AFOL 1,62% | GESEM 9,60% | A.S.E.R | SERCOP 27,42% | COMUNE DI RHO | PARTECIPAZIONI | AGGREGATO |
|--|--|-----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | | € 55.181,00 | € 1.437.016,31 | € 62.539,98 | € 821,39 | € 2.256,13 | € 12.808,63 | € 11.213,47 | € 0,00 | € 924.959,08 | € 17.260.866,46 | | € 19.767.662,43 |
| | | € 34.705.105,63 | € 9.281.080,21 | € 8.240.385,56 | € 1.719.434,32 | € 261.868,51 | € 294.264,96 | € 693.220,40 | € 6.265.965,10 | € 1.429.069,06 | € 225.506.884,51 | | € 273.561.735,48 |
| CONTI D'ORDINE | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Impegni su esercizi futuri | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.532.153,66 | | € 2.532.153,66 |
| 2 | beni di terzi in uso | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| 3 | beni dati in uso a terzi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| 4 | garanzie prestate ad amministrazioni pubbliche | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| 5 | garanzie prestate a imprese controllate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| 6 | garanzie prestate a imprese partecipate | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| 7 | garanzie prestate ad altre imprese | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.532.153,66 | | € 2.532.153,66 |

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

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



Bilancio Consolidato 2017 del Gruppo Comune di Rho

RELAZIONE E NOTA INTEGRATIVA

PREMESSE

Ai sensi dell'articolo 11-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, come introdotto dall'articolo 1 del decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 e immediatamente applicabile per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione nel corso del 2014, è prevista la redazione da parte dell'ente locale di un bilancio consolidato con i propri enti e organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità e i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato, di cui all'Allegato 4/4; ai sensi dell'art. 147-quater del D.lgs 267/2000 "i risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica", prevedendo l'applicazione agli enti locali con popolazione superiore a 50.000 abitanti a partire dal bilancio 2014.

Ai fini del consolidamento si ritiene opportuno richiamare i seguenti atti deliberativi:

1. Deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 del 13/04/2015, avente per oggetto "PIANO OPERATIVO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE PARTECIPAZIONI";
2. Deliberazione di Consiglio Comunale n. 16 del 30/03/2016, avente per oggetto "PIANO OPERATIVO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE PARTECIPAZIONI. RELAZIONE SULLE AZIONI INTRAPRESE E SUI RISULTATI CONSEGUITI IN ATTUAZIONE DEL PIANO OPERATIVO 2015";
3. Deliberazione di Consiglio Comunale n. 57 del 28/09/2017, avente per oggetto "REVISIONE STRAORDINARIA DELLE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE EX ART. 24, D.LGS. 19 AGOSTO 2016 N. 175, COME MODIFICATO DAL DECRETO LEGISLATIVO 16 GIUGNO 2017, N. 100";
4. Deliberazione di Giunta Comunale n. 33 del 20/02/2018, avente per oggetto "BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO COMUNE DI RHO. INDIVIDUAZIONE COMPONENTI DEL GRUPPO COMUNE DI RHO E DEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO - ESERCIZIO 2017";
5. Deliberazione di Giunta Comunale n. 193 del 07/08/2018, avente per oggetto "RETTIFICA ALLA DELIBERAZIONE N. 33 DEL 20.02.2018 AD OGGETTO BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO COMUNE DI RHO. INDIVIDUAZIONE COMPONENTI DEL GRUPPO COMUNE DI RHO E DEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO - ESERCIZIO 2017."

SCOPO DEL BILANCIO CONSOLIDATO

Il bilancio consolidato è un bilancio che espone la situazione patrimoniale finanziaria e il risultato economico di un gruppo di imprese viste come un'unica impresa, e supera il diaframma rappresentato dalle distinte personalità giuridiche delle imprese del gruppo. Nel bilancio consolidato le singole imprese vengono assimilate a divisioni o filiali di un'unica grande società.

Da ciò derivano due importanti caratteristiche:

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

Il bilancio consolidato consente di:

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

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

ELENCO ORGANISMI

Secondo quanto stabilito dal Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, si prevede che vengano predisposti due distinti elenchi degli organismi, anche con riferimento a loro aggiornamenti, oggetto di approvazione da parte della Giunta Comunale.

All'interno del primo elenco si identificano gli enti, le aziende e le società che compongono il cosiddetto "gruppo amministrazione pubblica", evidenziando gli enti, le aziende e le società che, a loro volta, sono a capo di un gruppo di amministrazioni pubbliche o di imprese.

Il "gruppo amministrazione pubblica" risulta costituito da:

- 1) organismi strumentali, costituiti da eventuali articolazioni organizzative della capogruppo;
- 2) enti strumentali controllati, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha:
 - a) il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
 - b) il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione e alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
 - c) la maggioranza, diretta o indiretta, dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione e alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
 - d) l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;
 - e) un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie (i contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante);
- 3) enti strumentali partecipati, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al precedente punto 2;
- 4) società controllate, nei cui confronti la capogruppo ha:
 - a) il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;
 - b) il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante (i contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante);
- 5) società partecipate, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione.

Inoltre ai fini dell'individuazione del Gruppo Amministrazione Pubblica, è necessario verificare che il controllo esercitato dal Comune (che sia di "diritto", di "fatto" o "contrattuale") sia rilevante anche nei casi in cui non sia presente legame di partecipazione diretta o indiretta al capitale delle controllate, che in fase di prima applicazione non siano considerate le società quotate e quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile e che enti e società del "gruppo amministrazione pubblica" possano non essere ricompresi nel perimetro di consolidamento del bilancio in considerazione dell'irrilevanza, cioè nel caso in cui i rispettivi bilanci presentino una incidenza inferiore al 10 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo, con specifico riferimento al totale dell'attivo, al patrimonio netto e al totale dei ricavi caratteristici. In ogni caso sono da considerarsi irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale della società partecipata.

In applicazione a detto principio è stato predisposto l'elenco concernente gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica dal Comune di Rho riportato nella seguente tabella:

| Società | Altri Organismi |
|--|--|
| Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l. | Azienda speciale Farmacie Comunali |
| Nuovenergie Distribuzione S.r.l. | C.S.B.N.O. Consorzio sistema bibliotecario Nord Ovest- Azienda speciale consortile |
| Nuovenergie S.p.a. | Ser.Co.p Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona |
| A.Se.R. S.p.a. | A.F.O.L. Metropolitana - Agenzia per la formazione, l'Orientamento e il Lavoro (Azienda Speciale Consortile) |
| Arexpo S.p.a. | C.I.M.E.P. Consorzio Intercomunale Milanese per l'edilizia popolare (<u>in liquidazione</u>) |
| Cap Holding S.p.A. | |
| C.R.A.A. Consorzio Intercomunale Milanese per l'Edilizia Popolare (<u>in liquidazione</u>) | |
| GeSeM S.r.l. | |

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

CONSIDERAZIONE 1

Il "C.I.M.E.P. - Consorzio Intercomunale Milanese" per l'edilizia popolare e il "C.R.A.A. - Consorzio Intercomunale Milanese per l'Edilizia Popolare", organismi in cui l'Ente detiene una partecipazione diretta, risultano essere in liquidazione. Inoltre i 2 organismi risulterebbero comunque irrilevanti in applicazione del "Principio Contabile applicato concernente il bilancio consolidato" in quanto tutti parametri esplicitati presentano un valore inferiore al 10%, come si evince dalla tabella sottostante.

C.I.M.E.P. – Consorzio Intercomunale Milanese per l'Edilizia Popolare (partecipazione: 2,24%) - DATI RENDICONTO/BILANCIO ESERCIZIO 2015 (Ultimo Disponibile)

| | Ente | Controllata | Indice | Valutazione |
|------------------------------|-------------|----------------------------------|--------|--|
| Totale attivo | 224.977.637 | Redige solo Bilancio Finanziario | - | Non Valutabile |
| patrimonio netto | 134.203.588 | Redige solo Bilancio Finanziario | - | Non Valutabile |
| totale ricavi caratteristici | 41.227.976 | 350.150 | 0,85% | Considerato accertamenti primi 3 titoli Entrata. Non inserire nel consolidato |

C.R.A.A. Consorzio per la Reindustrializzazione dell'Area di Arese S.r.l. (partecipazione: 4,00%) - DATI RENDICONTO/BILANCIO ESERCIZIO 2015 (Ultimo Disponibile)

| | Ente | Controllata | Indice | Valutazione |
|------------------------------|-------------|-------------|--------|------------------------------|
| Totale attivo | 224.977.637 | 252.375 | 0,11% | non inserire nel consolidato |
| patrimonio netto | 134.203.588 | 252.375 | 0,19% | non inserire nel consolidato |
| totale ricavi caratteristici | 41.227.976 | - | 0,00% | non inserire nel consolidato |

CONSIDERAZIONE 2

L'Ente ha provveduto, in applicazione del "Principio Contabile applicato concernente il bilancio consolidato", alla verifica della sussistenza dei requisiti per l'eventuale esclusione di alcuni organismi dal perimetro di consolidamento secondo il criterio dell'Irrilevanza. Un ente/società si considera irrilevante quando tutti parametri esplicitati presentano un valore inferiore al 10%, come si evince dalla tabella sottostante.

Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l. (partecipazione: 48,60%) - DATI RENDICONTO/BILANCIO ESERCIZIO 2016

| | Ente | Controllata | Indice | Valutazione |
|------------------------------|-------------|-------------|--------|------------------------------|
| Totale attivo | 224.977.637 | 21.487.079 | 9,55% | non inserire nel consolidato |
| patrimonio netto | 134.203.588 | 3.270.155 | 2,44% | non inserire nel consolidato |
| totale ricavi caratteristici | 41.227.976 | 7.401.241 | 17,95% | inserire nel consolidato |

A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.A. (partecipazione: 67,00%)- DATI RENDICONTO/BILANCIO ESERCIZIO 2016

| | Ente | Controllata | Indice | Valutazione |
|------------------------------|-------------|-------------|--------|------------------------------|
| Totale attivo | 224.977.637 | 6.998.199 | 3,11% | non inserire nel consolidato |
| patrimonio netto | 134.203.588 | 1.519.470 | 1,13% | non inserire nel consolidato |
| totale ricavi caratteristici | 41.227.976 | 9.304.891 | 22,57% | inserire nel consolidato |

NED Reti Distribuzione Gas S.r.l. (partecipazione: 53,05%) - DATI RENDICONTO/BILANCIO ESERCIZIO 2016

| | Ente | Controllata | Indice | Valutazione |
|------------------------------|-------------|-------------|--------|--------------------------|
| Totale attivo | 224.977.637 | 37.907.431 | 16,85% | inserire nel consolidato |
| patrimonio netto | 134.203.588 | 24.016.753 | 17,90% | inserire nel consolidato |
| totale ricavi caratteristici | 41.227.976 | 9.962.764 | 24,17% | inserire nel consolidato |

Nuovenergie S.p.A. (partecipazione: 48,28%) - DATI RENDICONTO/BILANCIO ESERCIZIO 2016

| | Ente | Controllata | Indice | Valutazione |
|------------------------------|-------------|-------------|--------|------------------------------|
| Totale attivo | 224.977.637 | 13.650.605 | 6,07% | non inserire nel consolidato |
| patrimonio netto | 134.203.588 | 1.980.995 | 1,48% | non inserire nel consolidato |
| totale ricavi caratteristici | 41.227.976 | 25.522.674 | 61,91% | inserire nel consolidato |

GeSeM S.r.l. (partecipazione: 9,60%)- DATI RENDICONTO/BILANCIO ESERCIZIO 2016

| | Ente | Controllata | Indice | Valutazione |
|------------------------------|-------------|-------------|--------|------------------------------|
| Totale attivo | 224.977.637 | 8.011.253 | 3,56% | non inserire nel consolidato |
| patrimonio netto | 134.203.588 | 3.169.730 | 2,36% | non inserire nel consolidato |
| totale ricavi caratteristici | 41.227.976 | 4.494.463 | 10,90% | inserire nel consolidato |

CAP Holding S.p.A. (partecipazione: 1,9725%) - DATI RENDICONTO/BILANCIO ESERCIZIO 2016

| | Ente | Controllata | Indice | Valutazione |
|------------------------------|-------------|---------------|---------|--------------------------|
| Totale attivo | 224.977.637 | 1.220.004.895 | 542,28% | inserire nel consolidato |
| patrimonio netto | 134.203.588 | 709.992.425 | 529,04% | inserire nel consolidato |
| totale ricavi caratteristici | 41.227.976 | 278.499.004 | 675,51% | inserire nel consolidato |

Arexpo S.p.A. (partecipazione: 0,61%) - DATI RENDICONTO/BILANCIO ESERCIZIO 2016

| | Ente | Controllata | Indice | Valutazione |
|------------------------------|-------------|-------------|---------|--------------------------|
| Totale attivo | 224.977.637 | 380.599.081 | 169,17% | inserire nel consolidato |
| patrimonio netto | 134.203.588 | 136.528.260 | 101,73% | inserire nel consolidato |
| totale ricavi caratteristici | 41.227.976 | 86.349.254 | 209,44% | inserire nel consolidato |

C.S.B.N.O. - Culture Socialità Biblioteche Network Operativo - Azienda speciale consortile (partecipazione: 6.92%) - DATI RENDICONTO/BILANCIO ESERCIZIO 2016

| | Ente | Controllata | Indice | Valutazione |
|------------------------------|-------------|-------------|--------|------------------------------|
| Totale attivo | 224.977.637 | 3.476.253 | 1,55% | non inserire nel consolidato |
| patrimonio netto | 134.203.588 | 601.064 | 0,45% | non inserire nel consolidato |
| totale ricavi caratteristici | 41.227.976 | 4.659.643 | 11,30% | inserire nel consolidato |

Ser.Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i servizi alla Persona (partecipazione: 27,42%) - DATI RENDICONTO/BILANCIO ESERCIZIO 2016

| | Ente | Controllata | Indice | Valutazione |
|------------------------------|-------------|-------------|--------|------------------------------|
| Totale attivo | 224.977.637 | 9.215.721 | 4,10% | non inserire nel consolidato |
| patrimonio netto | 134.203.588 | 187.808 | 0,14% | non inserire nel consolidato |
| totale ricavi caratteristici | 41.227.976 | 17.322.372 | 42,02% | inserire nel consolidato |

A.F.O.L. Metropolitana (Agenzia Metropolitana per la formazione, l'orientamento e il lavoro) (partecipazione: 1,62%) - DATI RENDICONTO/BILANCIO ESERCIZIO 2016

| | Ente | Controllata | Indice | Valutazione |
|------------------------------|-------------|-------------|--------|------------------------------|
| Totale attivo | 224.977.637 | 11.510.191 | 5,12% | non inserire nel consolidato |
| patrimonio netto | 134.203.588 | 1.839.388 | 1,37% | non inserire nel consolidato |
| totale ricavi caratteristici | 41.227.976 | 20.853.320 | 50,58% | inserire nel consolidato |

Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho (partecipazione: 100%) - DATI RENDICONTO/BILANCIO ESERCIZIO 2016

| | Ente | Controllata | Indice | Valutazione |
|------------------------------|-------------|-------------|--------|------------------------------|
| Totale attivo | 224.977.637 | 1.646.184 | 0,73% | non inserire nel consolidato |
| patrimonio netto | 134.203.588 | 550.446 | 0,41% | non inserire nel consolidato |
| totale ricavi caratteristici | 41.227.976 | 3.368.407 | 8,17% | non inserire nel consolidato |

CONSIDERAZIONE 3

La società Arexpo Spa non viene inserita nel perimetro di consolidamento in quanto l'Ente detiene una partecipazione di minoranza inferiore all'0.61% del capitale della società, mentre la società Cap Holding S.p.A. non viene inserita nel perimetro di consolidamento in quanto nel corso dell'esercizio 2017 ha emesso un prestito obbligazionario, quotato presso la Borsa irlandese (mercato regolamentato). Il principio contabile n. 4/4 al D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, come modificato dal D.M. 11 agosto 2017, con riferimento all'identificazione della società e degli organismi da inserire nel "Gruppo Amministrazione Pubblica" - coincidente col "Gruppo Comune di Rho" di cui alla deliberazione n. 33 del 20/02/2018 - dispone espressamente al paragrafo 2.2, n. 3.1 che "In fase di prima applicazione del presente decreto, con riferimento agli esercizi 2015 - 2017, non sono considerate le società quotate e quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati".

CONSIDERAZIONE 4

È necessario precisare che si ritiene l'Azienda Speciale Farmacie Comunali da ricomprendersi nel perimetro di riferimento per il consolidamento in quanto organismo in cui l'Ente detiene una partecipazione totalitaria (100%) sebbene, sulla base dell'analisi dell'irrelevanza, risulti da escludere.

ESITO ANALISI

Tenuto conto delle precedenti considerazioni, si è ritenuto di escludere dal perimetro di consolidamento i seguenti organismi partecipati

| Società | Altri Organismi |
|---|---|
| Arexpo S.p.a.; | C.I.M.E.P. Consorzio Intercomunale Milanese per l'edilizia popolare (<u>in liquidazione</u>); |
| Cap Holding S.p.A. | |
| C.R.A.A. Consorzio Intercomunale Milanese per l'Edilizia Popolare (<u>in liquidazione</u>); | |

per i seguenti motivi:

- "C.I.M.E.P. - Consorzio Intercomunale Milanese per l'edilizia popolare" e "C.R.A.A. - Consorzio Intercomunale Milanese per l'Edilizia Popolare", in quanto organismi in liquidazione che non soddisfano i requisiti di rilevanza economica;
- "Arexpo Spa", in quanto organismo in cui l'Ente detiene una partecipazione di minoranza di piccola entità (pari allo 0,61%). La quota di possesso in Arexpo Spa è stata riportata nel bilancio dell'Ente nella voce "Partecipazioni".
- "Cap Holding Spa", in quanto società quotata.. La quota di possesso in Cap Holding Spa (1,9725%) è stata riportata nel bilancio dell'Ente nella voce "Partecipazioni".

Pertanto risultano nel consolidamento le seguenti società e organismi:

| ORGANISMO PARTECIPATO | QUOTA DI PARTECIPAZIONE AL 31/12/2017 | OGGETTO SOCIALE | TIPOLOGIA DI ORGANISMO p.2 All. n. 4/4 al D.Lgs 118/2011 |
|--|---------------------------------------|---|--|
| Nuovenergie S.p.A. | 48,28% | Vendita di gas ed energia elettrica. <u>Società a totale partecipazione pubblica.</u> | SOCIETA' PARTECIPATA |
| A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.A. | 67,00% | Gestione del servizio integrato di igiene ambientale. <u>Società mista con socio privato.</u> | SOCIETA' CONTROLLATA |
| NED Reti Distribuzione Gas S.r.l. | 53,05% | Gestione della rete del servizio pubblico di distribuzione del gas per tutti gli usi. <u>Società a totale partecipazione pubblica.</u> | SOCIETA' CONTROLLATA |
| Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l. | 48,60% | Realizzazione e gestione di reti di teleriscaldamento, conduzione di centrali di cogenerazione, vendita energia/calore prodotto. <u>Società a totale partecipazione pubblica.</u> | SOCIETA' PARTECIPATA |
| GeSeM S.r.l. | 9,60% | Gestione di servizi strumentali per conto dei comuni soci <u>Società a totale partecipazione pubblica</u> | SOCIETA' PARTECIPATA |
| Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho | 100,00% | Gestione delle farmacie comunali. <u>Azienda a totale partecipazione pubblica</u> | ENTE STRUMENTALE CONTROLLATO |
| Ser.Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i servizi alla Persona | 27,42% | Gestione dei servizi alla persona a prevalente carattere sociale. <u>Azienda a totale partecipazione pubblica.</u> | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO |
| A.F.O.L. Metropolitana (Agenzia Metropolitana per la formazione, l'orientamento e il lavoro) | 1,62% | Gestione di servizi e attività destinati all'orientamento, alla formazione, all'accompagnamento, all'inserimento ed al mantenimento del lavoro. <u>Azienda a totale partecipazione pubblica.</u> | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO |
| C.S.B.N.O. - Culture Socialità Biblioteche Network Operativo - Azienda speciale consortile | 6,92% | Organizzazione e gestione del prestito interbibliotecario, promozione e coordinamento dell'attività di diffusione della lettura e dell'informazione, fornitura di servizi di supporto nell'ambito della cooperazione bibliotecaria intercomunale <u>Azienda a totale partecipazione pubblica.</u> | ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO |

PRESENTAZIONE SOCIETÀ'

Nuovenergie S.p.a.

- Società per Azioni (Società di capitali);
- Sede Legale: Corso Garibaldi n. 91 - 20017 Rho (Mi);
- Data di costituzione 13/12/2002;
- Compagine sociale: Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Comuni di Pero, Rho, Settimo Milanese;
- Quota di partecipazione Ente: 48,28%;
- Oggetto sociale: servizi di erogazione del gas e di energia elettrica ;
- Natura dell'attività svolta: trattasi di attività di libero mercato di vendita del gas.

A.Se.R. S.p.a.

- Società per Azioni (Società di capitali);
- Sede Legale: Piazza Visconti, 24 -20017 Rho (Mi);
- Data di costituzione: 03/12/2004 ;
- Compagine sociale (società mista): Comune di Rho e Aimeri Ambiente S.p.A ;
- Quota di partecipazione Ente: 67,00%;
- Oggetto sociale: gestione dei servizi ambientali (pulizia della città, raccolta rifiuti e loro smaltimento) e di altri servizi integrati per il territorio Rhodense rivolgendosi sia a clienti pubblici che privati;
- Natura dell'attività svolta: servizio pubblico locale a rete; trattasi di società a capitale misto.

NED Reti Distribuzione Gas S.r.l.

- Società a responsabilità limitata (Società di capitali);
- Sede Legale: Via De Gasperi n. 113/115 - 20017 Rho;
- Data di costituzione: 13/12/2002;
- Compagine sociale: Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Rho, Settimo, Garbagnate Milanese;
- Quota di partecipazione Ente: 53,05%;
- Oggetto sociale: esercizio, per conto terzi, del servizio pubblico di distribuzione del gas per tutti gli usi. Progettazione, realizzazione e manutenzione di ogni opera ed impianto (a rete e non) necessari o comunque funzionali ovvero correlati alla distribuzione del gas. Prestazione di servizi tecnici, quale supporto ad imprese operanti nel settore della distribuzione del gas e di consulenze industriali per ottimizzare la distribuzione del gas e di altre risorse energetiche;
- Natura dell'attività svolta: trattasi di attività di SPL a rilevanza economica.

Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l.

- Società a responsabilità limitata (Società di capitali);
- Sede Legale: Via A. De Gasperi, 113 - 20017 Rho (MI);
- Data di costituzione: 24/05/2007;
- Compagine sociale: Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Comuni di Pero, Rho e Settimo Milanese;
- Quota di partecipazione Ente: 48,60%;
- Oggetto sociale: gestione in via diretta, anche a mezzo di affitto d'azienda, del servizio di teleriscaldamento e accessori nei territori dei Comuni Soci, e di tutte le attività a ciò funzionali;
- Natura dell'attività svolta: trattasi di servizio che può rivestire carattere e natura di servizio pubblico locale o comunque di interesse generale.

GeSeM S.r.l.

- Società a responsabilità limitata (Società di capitali);
- Sede Legale Piazza V Giornate, 20 - 20020 Arese (MI);
- Data di costituzione: 05/12/2002;
- Data di sottoscrizione: 10/07/2014;
- Compagine sociale: Società a totale partecipazione pubblica da parte dei comuni di Arese, Lainate, Nerviano, Pogliano Milanese, Pregnana Milanese, Rho e Vanzago;
- Quota di partecipazione Ente: 9,6%;
- Oggetto Sociale: gestione di servizi strumentali per conto dei comuni soci e l'assunzione di partecipazioni, non nei confronti del pubblico, ma nei confronti di società controllate, pubbliche o miste, che svolgono attività inerenti i servizi di interesse generale o strumentale.

Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho

- Azienda Speciale;
- Sede Legale: Via Cardinal Ferrari, 66 - 20017 Rho (Mi);
- Data di costituzione: 29/05/1996;
- L'Azienda Speciale Farmacie Comunali nasce nel 1962 come Farmacia Comunale del Comune di Rho per volontà dell'Amministrazione Comunale, la quale nella stesura dello statuto di costituzione, sottolineava che l'azione della Farmacia Comunale era di "calmierare i prezzi" e di venire in aiuto "agli utenti indigenti" tenuto conto dell'allora contesto socio-economico. Con Deliberazione n. 38 del 29/05/1996 il Consiglio Comunale ha approvato la trasformazione in Azienda Speciale in applicazione della legge 142, sul riordino degli enti locali;
- Compagine sociale: a totale partecipazione del Comune di Rho;
- Quota di partecipazione Ente: 100%;
- Oggetto sociale: gestione delle farmacie comunali, nonché l'informazione e l'educazione sanitari;
- L'Azienda Speciale Farmacie Comunali opera nel campo della vendita al pubblico di farmaci, parafarmaci, prodotti da banco e dell'area prettamente commerciale tramite tre farmacie aperte al pubblico nel territorio comunale: Comunale 1 in via Cardinal Ferrari, Comunale 2 nella frazione di Terrazzano, Comunale 3 presso il nuovo complesso Esselunga, quartiere Stellanda.

Ser.Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i servizi alla Persona

- Azienda speciale consortile;
- Sercop è una azienda speciale consortile creata dai 9 Comuni del Rhodense quale strumento di gestione associata per i servizi sociali;
- Sede Legale: Via De Amicis, 6 - 20017 Rho (MI);
- Data di costituzione: 16/04/2007;
- Il Consorzio Ser.co.p costituito il 16 aprile 2007 si è trasformato in Azienda Speciale Consortile il 4 febbraio 2011, in forza delle vigenti disposizioni legislative (L. 191/2009, art. 2 c. 186/e);
- Compagine sociale: Rho, Arese, Cornaredo, Lainate, Nerviano, Pero, Pogliano Milanese, Pregnana Milanese, Settimo Milanese, Vanzago;
- Quota di partecipazione Ente: 27,42%;
- Oggetto sociale: gestione di servizi socio - assistenziali, socio-educativi e socio - sanitari integrati, in relazione alle competenze istituzionali degli Enti soci, ivi compresi interventi di formazione e consulenza concernenti le attività dell'Azienda. E' titolare anche delle funzioni amministrative connesse alla progettazione zonale.

A.F.O.L. METROPOLITANA

- Azienda Speciale;
- Sede Legale: Via Soderini 24 - 20146 Milano;
- Data di costituzione: 14/01/2015;
- Compagine sociale: Azienda Speciale a totale partecipazione pubblica da parte di Città Metropolitana di Milano e dei comuni di Arese, Baranzate, Bellinzago Lombardo, Bresso, Bussero, Carugate, Cassano d'Adda, Cassina de' Pecchi, Cernusco sul Naviglio, Cesate, Cinisello Balsamo, Cologno Monzese, Cormano, Cornaredo, Garbagnate Milanese, Grezzago, Inzago, Lainate, Liscate, Masate, Melzo, Milano, Paderno Dugnano, Pero, Pioltello, Pozzo d'Adda, Pozzuolo Martesana, Pregnana Milanese, Rho, Senago, Sesto San Giovanni, Settala, Settimo Milanese, Solaro, Trezzano Rosa, Truccazzano, Vanzago, Vaprio d'Adda, Vignate, Vimodrone;
- Quota di partecipazione Ente: 1,62%;
- Oggetto sociale: Offre servizi pubblici per cittadini e imprese, al fine di prevenire e contrastare la disoccupazione, migliorare la qualità dell'occupazione, favorire la crescita del capitale umano, sostenere lo sviluppo locale. AFOL Metropolitana, è attiva su diverse sedi attraverso le aree: Formazione, con i Centri di Formazione Professionale di Milano, Cesate, Limbiate, Cologno Monzese, Cormano e Sesto San Giovanni; Lavoro, con i Centri per l'Impiego di Milano, Rho e Cinisello Balsamo, i servizi di politiche del lavoro, di preselezione e di collocamento mirato dei disabili (Match), Eures per la mobilità professionale in Europa e i servizi garantiti in assistenza tecnica (help desk aziende, call center lavoro, anagrafe obbligo formativo, implementazione banche dati lavoro) alla Città Metropolitana di Milano.

CSBNO CULTURE SOCIALITÀ BIBLIOTECHE NETWORK OPERATIVO - AZIENDA SPECIALE CONSORTILE

- Sede Legale: Via Valassina , 1 - 20037 Paderno (Mi);
- Data di costituzione: 22/10/1996;

- Compagine sociale: Azienda Speciale a totale partecipazione pubblica da parte dei comuni di Arese, Baranzate, Bollate, Bresso, Busto Garolfo, Canegrate, Cerro Maggiore, Cesate, Cinisello Balsamo, Cormano, Cornaredo, Cusano Milanino, Garbagnate Milanese, Dairago, Lainate, Legnano, Nerviano, Novate Milanese, Paderno Dugnano, Parabiago, Pero, Pogliano Milanese, Pregnana Milanese, Rescaldina, Rho, San Giorgio su Legnano, San Vittore Olona, Senago, Sesto san Giovanni, Settimo Milanese, Solaro, Vanzago, Villa Cortese;
- Quota di partecipazione Ente: 6,92%;
- Oggetto sociale: Organizzazione e gestione del prestito interbibliotecario, promozione e coordinamento dell'attività di diffusione della lettura e dell'informazione, fornitura di servizi di supporto nell'ambito della cooperazione bibliotecaria intercomunale;

PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Nella redazione di bilancio consolidato, per quanto attiene agli organismi partecipati, sono stati osservati i seguenti principi generali:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Le voci di Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono state iscritte quali voci di bilancio nel rispetto dei principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del Codice Civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalla citata normativa si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dai Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Per quanto riguarda l'Ente Capogruppo, il Comune di Rho, lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti secondo lo schema previsto dal D. Lgs. 118/2011 recante norme sull'armonizzazione dei sistemi contabili negli enti territoriali e secondo il "principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria" e quindi in modo differente dagli schemi contabili previsti dal previgente D.P.R.194/96.

In data 27/06/2018 è stata inviata a tutte le società/organismi ricompresi nel gruppo di consolidamento apposita comunicazione con la quale si invitava a trasmettere i dati necessari alla redazione del documento contabile di consolidamento.

Va sottolineato che nonostante la comunicazione intercorsa, le risposte da parte delle società/organismi partecipati non è risultata completamente esaustiva: tutti hanno provveduto ad inviare i dati relativi ai rapporti con il Comune di Rho, Ente Capogruppo, mentre non sempre sono pervenuti, nonostante i successivi solleciti, i riscontri con le altre società/organismi rientranti nell'area di consolidamento. In ogni caso le informazioni pervenute sono state maggiori rispetto agli esercizi precedenti.

In questa seconda ipotesi si è fatto riferimento alle informazioni inviate dal singolo soggetto giuridico.

Nell'Allegato A.1, sono stati riportati i valori dello Stato Patrimoniale (Attivo e Passivo) e del Conto Economico (a struttura scalare) del Comune di Rho e di tutte le società/organismi rientranti nel gruppo di consolidamento.

OPERAZIONI INFRAGRUPPO

Dovendo il Bilancio Consolidato rappresentare la situazione patrimoniale-finanziaria, le sue variazioni e il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici, esso deve includere soltanto le operazioni che i componenti dell'area di consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo.

L'eliminazione delle operazioni infragruppo è necessaria al fine di pervenire ad un bilancio consolidato che consideri soltanto le operazioni effettuate con i terzi estranei al gruppo: includendo anche le operazioni infragruppo si determinerebbe una indebita lievitazione dei saldi consolidati.

La maggior parte degli interventi di rettifica non modificano l'importo del risultato economico e del patrimonio netto in quanto effettuati eliminando per lo stesso importo poste attive e poste passive del patrimonio o singoli componenti del conto economico (quali i crediti e i debiti, sia di funzionamento o commerciali, che di finanziamento nello stato patrimoniale, gli oneri e i proventi per Trasferimenti o contributi o i costi ed i ricavi concernenti gli acquisti e le vendite).

Altri interventi di rettifica hanno effetto invece sul risultato economico consolidato e sul patrimonio netto consolidato e riguardano gli utili e le perdite infragruppo non ancora realizzati con terzi.

Interventi di rettifica che hanno effetto sulla determinazione del risultato economico e del patrimonio netto sono per esempio

- l'eliminazione di utili o perdite derivanti da operazioni infragruppo compresi nel valore contabile di attività, quali le rimanenze e le immobilizzazioni (es. eliminazione di minusvalenze e plusvalenze derivanti dall'alienazione di immobilizzazioni che sono ancora di proprietà del gruppo),
- l'eliminazione dei dividendi infragruppo.

Dette operazioni non risultano però presenti nel consolidamento per l'esercizio 2017 del Gruppo Comune di Rho.

Nell'Allegato A.2 si sono pertanto riportate le "operazioni infragruppo" sulla base dei dati comunicati dalle singole società, privilegiando in caso di non coincidenza dei dati delle società erogatrici di servizi.

Per quanto riguarda le operazioni infragruppo tra il Comune di Rho e le società/gli organismi consolidati, sono stati sostanzialmente confermati i dati riportati nella Tabella di "PARIFICAZIONE CREDITI - DEBITI CON SOCIETÀ PARTECIPATE" allegata al Rendiconto di Gestione 2017 (di seguito riportato). In presenza di una squadratura tra le partite infragruppo comunicate dalle società/organismi si è ritenuto di considerare il valore più basso nel rispetto del Principio della Prudenza.

PARIFICAZIONE CREDITI - DEBITI CON SOCIETÀ PARTECIPATE

| SOCIETA' | credito | debito | diff. | debito | credito | diff. | Note |
|--|------------------|---------------------------|-----------|------------------|---------------------------|------------|-------|
| | del | della | | del | della | | |
| PARTECIPATE | Comune v/società | società v/Comune | | Comune v/società | società v/Comune | | |
| | Residui Attivi | contabilità della società | | Residui Passivi | contabilità della società | | |
| GESEM SRL | 629.004,81 | 629.004,81 | 0,0 | 328.647,31 | 328.647,31 | 0,00 | 1 |
| ASER SPA | 215.243,49 | 215.243,49 | 0,0 | 399.785,22 | 399.785,22 | 0,00 | 2 |
| NED RETI DISTRIBUZIONE GAS SRL | 3.713.594,81 | 3.689.082,06 | 24.512,8 | 41.204,26 | 41.204,26 | 0,00 | 1 |
| NET SRL - Nuovenergie Teleriscaldamento | 497.504,34 | 497.504,34 | 0,0 | 523.607,54 | 523.607,54 | 0,00 | 1 |
| AREXPO SPA | - | - | 0,0 | - | - | 0,00 | 3 |
| NEV SPA - Vuovenergie Vendita | 834.080,69 | 847.398,61 | -13.317,9 | 62.217,30 | 62.217,30 | 0,00 | 1 |
| CAP HOLDING SPA + Amiacque srl (partecipata di 2° livello) | 60.390,54 | 60.390,54 | 0,0 | 234.295,71 | 234.295,71 | 0,00 | 1 |
| ENTI STRUMENTALI | credito | debito | diff. | debito | credito | diff. | Note |
| | del | dell' ente v/Comune | | del | dell'ente v/Comune | | |
| | Comune v/ente | | | Comune v/ente | | | |
| | Residui Attivi | contabilità della società | | Residui Passivi | contabilità della società | | |
| SER.CO.P. - Azienda Speciale Consortile (Servizi alla Persona) | 69.386,20 | 69.386,20 | 0,0 | 4.423.806,73 | 4.423.806,73 | 0,00 | 2 |
| AFOL METROPOLITANA (Agenzia per il Lavoro) | - | - | 0,0 | 38.075,25 | 38.075,25 | 0 | 1 |
| C.S.B.N.O. - Culture Socialità Biblioteche Network Operativo - Azienda speciale consortile | 27.973,98 | - | 27.974,0 | 121.703,18 | 196.904,74 | -75.201,56 | 1 e 3 |
| C.I.M.E.P. IN LIQUIDAZIONE | - | - | 0,0 | 60.425,34 | - | 60.425,34 | 3 |
| FARMACIE COMUNALI | - | - | 0,0 | - | - | 0 | 3 |
| Note: | | | | | | | |
| 1) asseverata dai rispettivi Organi di revisione e in mancanza dal legale rappresentante dell'ente | | | | | | | |
| 2) asseverata dal collegio Revisori del Comune | | | | | | | |
| 3) dati non ancora pervenuti / procedura in corso di definizione | | | | | | | |
| 4) la società ha comunicato di non essere assoggettabile all'adempimento | | | | | | | |

NOTE:

*Trattasi di fatture emesse dal Comune e non ricevute dalla società, concernenti obblighi contrattuali connessi alla concessione della rete del gas;

**Maggiori Crediti del Comune riscontrati dalla società, rispetto all'ammontare dei Residui Attivi iscritti a Bilancio;

***CIMEP non ha comunicato situazione aggiornata: è stato riportato importo del Residuo Passivo iscritto a Bilancio;

****Azienda Speciale Farmacie Comunali non ha comunicato situazione aggiornata: non risultano Residui Attivi o Passivi iscritti a Bilancio.

Di seguito vengono riportate gli importi delle operazioni infragruppo che hanno generato rettifiche nel Conto Economico e nello Stato Patrimoniale del Comune di Rho:

| COMUNE DI RHO – AFOL METROPOLITANA | |
|--|----------------------|
| Voce | Importo |
| C.E.: B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | €. 38.075,25= |
| S.P.P.: D) DEBITI | €. 38.075,25= |

| COMUNE DI RHO – ASER SPA | |
|--|-----------------------|
| Voce | Importo |
| C.E.: A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | €. 84.318,83= |
| C.E.: B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | €. 104.683,87= |
| S.P.A.: C) ATTIVO CIRCOLANTE | €. 215.243,49= |
| S.P.P.: D) DEBITI | €. 387.671,16= |

| COMUNE DI RHO – CSBNO Culture Socialità Biblioteche Network Operativo - Azienda speciale consortile | |
|--|-----------------------|
| Voce | Importo |
| C.E.: B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | €. 271.211,04= |
| S.P.P.: D) DEBITI | €. 121.703,18= |

| COMUNE DI RHO – AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO | |
|--|----------------------|
| Voce | Importo |
| C.E.: A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | €. 18.699,28= |
| C.E.: B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | €. 54,62= |
| S.P.A.: B) IMMOBILIZZAZIONI | €. 16.570,61= |

| | |
|-------------------|---------------|
| S.P.P.: D) DEBITI | €. 24.713,77= |
|-------------------|---------------|

| COMUNE DI RHO – GeSeM S.r.l. | |
|---|----------------|
| Voce | Importo |
| C.E.: A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | €. 4.200,00= |
| C.E.: B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | €. 222.362,33= |
| S.P.A.: C) ATTIVO CIRCOLANTE | €. 629.004,81= |
| S.P.P.: D) DEBITI | €. 270.209,51= |

| COMUNE DI RHO – NED Reti Distribuzione Gas S.r.l. | |
|---|------------------|
| Voce | Importo |
| C.E.: A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | €. 1.531.370,35= |
| S.P.A.: C) ATTIVO CIRCOLANTE | €. 3.060.336,85= |

| COMUNE DI RHO – Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l. | |
|--|----------------|
| Voce | Importo |
| C.E.: A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | €. 135.288,30= |
| C.E.: B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | €. 311.612,83= |
| S.P.A.: C) ATTIVO CIRCOLANTE | €. 407.790,44= |
| S.P.P.: D) DEBITI | €. 429.186,51= |

| COMUNE DI RHO – Nuovenergie S.p.a. | |
|---|---------------|
| Voce | Importo |
| C.E.: A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | €. 52.254,00= |

| | |
|--|-----------------------|
| C.E.: B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | €. 329,00= |
| S.P.A.: C) ATTIVO CIRCOLANTE | €. 847.399,00= |

| COMUNE DI RHO – Ser.Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i servizi alla Persona | |
|--|-------------------------|
| Voce | Importo |
| C.E.: A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | €. 4.342,29= |
| C.E.: B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | €. 5.166.319,80= |
| S.P.A.: C) ATTIVO CIRCOLANTE | €. 69.386,20= |
| S.P.P.: D) DEBITI | €. 4.299.908,26= |

Complessivamente, per operazioni infragruppo, sono state registrate le seguenti operazioni di rettifica:

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO:

Le “Immobilizzazioni Materiali” sono state rettificate di - €. 16.570,61= per operazioni infragruppo con il Comune di Rho;

I “Crediti per trasferimenti e contributi” sono stati rettificati di - €. 69.386,20= per operazioni infragruppo con il Comune di Rho;

I “Crediti Verso clienti ed utenti” sono stati rettificati per - €. 11.884.834,67=, di cui - €. 5.159.774,59= per operazioni infragruppo con il Comune di Rho, e - €. 6.725.060,08= per operazioni rilevate tra società/organismi del Gruppo Consolidato.

Complessivamente lo Stato Patrimoniale Attivo viene rettificato di - €. 11.996.610,78=, di cui - €. 5.245.731,40= per operazioni infragruppo con il Comune di Rho, e - €. 6.750.879,38= per operazioni rilevate tra società/organismi del Gruppo Consolidato;

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO:

I “Debiti verso fornitori” sono stati rettificati per - €. 10.364.393,07=, di cui - €. 5.502.716,08= per operazioni infragruppo con il Comune di Rho, e - €. 4.861.676,99= per operazioni rilevate tra società/organismi del Gruppo Consolidato;

I “Debiti per trasferimenti e contributi” sono stati rettificati di - €. 44.037,79= per operazioni infragruppo con il Comune di Rho;

Gli “Altri Debiti” sono stati rettificati per - €. 1.502.223,11=, di cui - €. 24.713,77= per operazioni infragruppo con il Comune di Rho, e - €. 1.477.509,34= per operazioni rilevate tra società/organismi del Gruppo Consolidato;

I “Ratei Passivi” sono stati rettificati per - €. 69.386,20= per operazioni rilevate tra società/organismi del Gruppo Consolidato;

i “Risconti Passivi” sono stati rettificati per - €. 16.570,61= per operazioni infragruppo con il Comune di Rho.

Complessivamente lo Stato Patrimoniale Passivo viene rettificato di - €. 11.996.610,78=, di cui - €. 5.571.467,64= per operazioni infragruppo con il Comune di Rho, e - €. 6.425.143,14= per operazioni rilevate tra società/organismi del Gruppo Consolidato;

CONTO ECONOMICO:

Tra i Ricavi:

- I “Proventi da Trasferimenti e Contributi” sono stati rettificati per - €. 84.601,36=, di cui - €. 1.639,34= per operazioni infragruppo con il Comune di Rho e - €. 82.962,02= per operazioni rilevate tra società/organismi del Gruppo Consolidato;

- I “Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici” sono stati rettificati per - €. 11.208.674,64=, di cui - €. 1.776.579,71= per operazioni infragruppo con il Comune di Rho e - €. 9.432.094,93= per operazioni rilevate tra società/organismi del Gruppo Consolidato;
- Gli “Altri ricavi e proventi diversi” sono stati rettificati per - €. 1.537.467,70= di cui - €. 52.254,00= per operazioni infragruppo con il Comune di Rho, ed - €. 1.485.213,70= per operazioni rilevate tra società/organismi del Gruppo Consolidato;

Tra i Costi:

- La voce “Acquisto di materie prime e/o beni di consumo” è stata rettificata per - €. 37.362,21= di cui - €. 14.594,62= per operazioni infragruppo con il Comune di Rho, ed - €. 22.767,59= per operazioni rilevate tra società/organismi del Gruppo Consolidato;
- Le “Prestazione di servizi” sono state rettificate per - €. 10.972.723,23= di cui - €. 5.979.016,85= per operazioni infragruppo con il Comune di Rho, ed - €. 4.993.706,38= per operazioni rilevate tra società/organismi del Gruppo Consolidato;
- La voce “Utilizzo beni di terzi” è stata rettificata per - €. 1.604.422,16= per operazioni rilevate tra società/organismi del Gruppo Consolidato;
- I “Trasferimenti e contributi - Trasferimenti correnti” sono stati rettificati per - €. 121.037,27= per operazioni infragruppo con il Comune di Rho.
- Gli “Oneri diversi di gestione” sono stati rettificati per - €. 95.198,83= per operazioni rilevate tra società/organismi del Gruppo Consolidato.

Nell’Allegato A.3, sono stati riportati i valori dello Stato Patrimoniale (Attivo e Passivo) e del Conto Economico (a struttura scalare) del Comune di Rho e di tutte le società/organismi rientranti nel gruppo di consolidamento, rettificati dei valori delle operazioni infragruppo, singolarmente evidenziate nell’Allegato A.2.

CONSOLIDAMENTO DEI DATI DI BILANCIO

I bilanci della capogruppo e dei componenti del gruppo, rettificati secondo le modalità indicate in precedenza, sono stati quindi aggregati voce per voce, facendo riferimento ai singoli valori contabili, rettificati sommando tra loro i corrispondenti valori dello stato patrimoniale (attivo, passivo e patrimonio netto) e del conto economico (ricavi e proventi, costi e oneri):

- per l’intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti strumentali controllati e delle società controllate (cd. Metodo Integrale);
- per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, con riferimento ai bilanci delle società partecipate e degli enti strumentali partecipati (cd. Metodo Proporzionale).

Il metodo integrale di consolidamento consiste nella integrale inclusione delle attività e delle passività degli enti/società partecipati nel bilancio consolidato.

I valori dello stato patrimoniale e del conto economico vengono sommati, linea per linea, ai valori dello stato patrimoniale e del conto economico degli enti strumentali partecipati e delle società partecipate.

Il Metodo di Consolidamento Integrale presuppone l’eliminazione della partecipazione dal patrimonio netto dell’ente/società partecipata e l’eliminazione delle partecipazioni dal bilancio dell’ente locale. Potrebbero emergere delle differenze cosiddette di consolidamento.

Con il Metodo di Consolidamento Proporzionale, il consolidamento degli elementi patrimoniali ed economici avviene in modo proporzionale alla quota di partecipazione:

- le attività e le passività, i componenti positivi e i componenti negativi sono riportati proporzionalmente nel bilancio del gruppo;
- il bilancio consolidato rileva le attività e le passività, i componenti positivi e i componenti negativi del bilancio dell’ente locali sommati a quelli dell’ente partecipato in relazione alle quote di possesso.

Detto metodo evidenzia la sola quota del valore della partecipata di proprietà del gruppo: in contropartita al valore delle partecipazioni, viene eliminata solamente la quota di patrimonio netto di pertinenza del gruppo.

Saranno rilevate le differenze di consolidamento ma non saranno presenti le voci di spettanza dei terzi né nello Stato Patrimoniale né nel Conto Economico

Pertanto, nell'Allegato A.4, si è proceduto al consolidamento dei bilanci delle società/organismi del Gruppo Comune di Rho, rettificati dell'eliminazione delle operazioni infragruppo: i valori di bilancio sono stati riportati Integralmente o Proporzionalmente a seconda se trattasi di enti controllati o partecipati.

Il consolidamento dei dati ha fatto emergere delle differenze di consolidamento determinate:

- dall'utilizzo di 2 differenti metodi "Integrale e Proporzionale" dei valori di bilancio, che ha evidenziato una differenza negativa tra valori dello Stato Patrimoniale Attivo e Passivo di - €. 1.339.285,97=;
- dall'eliminazione della partecipazione dal patrimonio netto dell'ente/società partecipata e l'eliminazione delle partecipazioni dal bilancio dell'ente locale, che ha evidenziato una differenza negativa (valore del Patrimonio Netto superiore al valore delle partecipazioni) di - €. 3.133.263,00=.

Il saldo delle 2 rettifiche pari ad €. 1.793.977,03= è stato iscritto fra le riserve, alla voce "Riserve da Consolidamento" nel Patrimonio Netto del Bilancio Consolidato.

Il bilancio consolidato del Gruppo Comune di Rho chiude con un Risultato Economico Consolidato pari a €. 9.015.374,96= di cui di pertinenza di terzi di - €. 62.554,82=.

RIEPILOGO ITER DI CONSOLIDAMENTO

Nella redazione del bilancio consolidato si è pertanto proceduto come segue:

1. Definizione del perimetro di consolidamento e del metodo di consolidamento più adeguato ad ogni organismo:

| Società/Organismo | Metodo di Consolidamento |
|--|---------------------------------|
| Azienda speciale farmacie comunali | Integrale |
| Nuovenergie S.p.a. | Integrale |
| A.Se.R. S.p.a. | Integrale |
| Nuovenergie Distribuzione S.r.l. | Integrale |
| Ser.Co.p Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona | Proporzionale |
| GeSeM S.r.l. | Proporzionale |
| CSBNO (Consorzio sistema bibliotecario Nord Ovest) | Proporzionale |
| AFOL Metropolitana | Proporzionale |
| Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l. | Proporzionale |

2. Riporto integrale dei valori dello Stato Patrimoniale (Attivo e Passivo) e del Conto Economico (a struttura scalare) del Comune di Rho e di tutte le società/organismi rientranti nel gruppo di consolidamento - Allegato A.1;
3. Individuazione e quantificazione delle operazioni infragruppo Allegato A.2, e rettifica dei dati di bilancio con l'eliminazione delle "operazioni infragruppo" - Allegato A.3;
4. Consolidamento dei bilanci delle società/organismi del Gruppo Comune di Rho, con l'evidenziazione delle differenze di consolidamento - Allegato A.4;

Infine,

- Nell'Allegato B.1, sono stati riportati i valori di sintesi del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale Attivo e Passivo del Consolidato 2017 e dell'esercizio precedente (anno 2016): le 2 annualità non sono completamente confrontabili, in quanto nello scorso esercizio era stato consolidato il bilancio di Cap Holding S.p.A..
- Nell'Allegato B.2, sono stati riportati degli indicatori di sintesi per le 3 annualità per le quali è stato redatto il Bilancio Consolidato del Gruppo Comune di Rho, confrontando detti valori con quelli risultanti dal Bilancio Economico Patrimoniale dell'Ente.

ORGANISMI PARTECIPATI DALL'ENTE: RISULTATI DI ESERCIZIO 2017

A conclusione di quanto esposto si riportano i Risultati di Esercizio 2017 di tutti gli organismi partecipati dal Comune di Rho - Allegato B.3.

La tabella di seguito riportata evidenzia come tutte le società risultano aver chiuso l'esercizio 2017 con un risultato positivo, ad eccezione di AREXPO spa, società che non rientra nel Bilancio Consolidato in quanto la quota di partecipazione risulta essere irrilevante (inferiore all'0,61%).

La perdita di esercizio di AREXPO spa, dovuta al mancato e pieno avvio della fase di post-expo con la cessione delle aree, risulta essere particolarmente rilevante (- € 22.401.438,00): l'Assemblea dei Soci ha stabilito di coprire la perdita di € 22.401.438,00= con l'utilizzo della Voce iscritta a bilancio "Altre Riserve: versamento soci in c/capitale" per € 12.000.000,00=, e con il riporto a nuovo sull'esercizio 2018 della restante quota di € 10.401.438,00=.

Alcuna quota di detta perdita grava sul bilancio dell'Ente.

Non si hanno invece ancora a disposizione i risultati del C.R.A.A. (Consorzio Reindustrializzazione Area Arese) srl, la quale sta completando la procedura di liquidazione e chiusura della società e del Consorzio CIMEP, in liquidazione: detti organismi non sono stati oggetto di consolidamento.

**Il Direttore Area 4
Dott. Vittorio Dell'Acqua**

ALLEGATO B.1

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | | 2016 | 2017 |
|-----------------------------|--|------------------------|------------------------|
| | A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| | Totale componenti positivi della gestione A) | € 96.560.711,41 | € 79.800.795,14 |
| | | | |
| | B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | |
| | totale componenti negativi della gestione B) | € 86.416.999,84 | € 73.455.449,81 |
| | | | |
| | DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | € 10.143.711,57 | € 6.345.345,33 |
| | | | |
| | C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | |
| | totale C) | -€ 1.975.329,06 | -€ 1.625.867,36 |
| | | | |
| | D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| | totale D) | -€ 10.454,95 | -€ 124.492,64 |
| | | | |
| | E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | |
| | Totale (E) (E24-E25) | € 5.782.299,19 | € 5.566.675,58 |
| | | | |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) | € 13.940.226,75 | € 10.161.660,91 |
| | | | |
| 22) | Imposte | € 2.066.850,50 | € 1.146.285,94 |
| | RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | € 11.873.376,25 | € 9.015.374,97 |
| 24) | Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi | 365.811,86 | - 62.554,82 |

ALLEGATO B.1

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|---|-------------------------|
| ATTIVO | | | PASSIVO | |
| | 2016 | 2017 | | |
| | | | 2016 | 2017 |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata. | | | A) PATRIMONIO NETTO | |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 199,43 | 206,91 | Fondo di dotazione | € 59.287.454,15 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | Capitale Sociale | € 8.026.257,44 |
| Immobilizzazioni immateriali | € 1.970.873,17 | € 2.439.145,09 | Riserve | € 76.983.689,37 |
| Immobilizzazioni materiali | € 224.394.457,36 | € 208.386.903,36 | Risultato Economico di Esercizio | € 11.873.376,26 |
| Immobilizzazioni Finanziarie | € 1.467.382,75 | € 12.101.786,77 | | € 9.015.374,96 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | € 227.832.713,29 | € 222.927.835,22 | PATRIMONIO NETTO COMPRESIVO DELLA QUOTA DI PERTINENZA DI TERZI (A) | € 156.170.777,22 |
| | | | | € 156.625.890,79 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | € 1.615.121,25 |
| Rimanenze | € 1.538.767,66 | € 594.060,35 | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | € 1.266.397,03 |
| Crediti | € 46.402.871,40 | € 38.994.854,26 | D) DEBITI | € 115.610.455,24 |
| Attività finanziarie | € 24.000,00 | € 0,00 | E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | € 18.049.055,85 |
| Disponibilità liquide | € 15.941.628,78 | € 10.195.940,28 | | € 19.767.662,45 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | € 63.907.267,85 | € 49.784.854,89 | | |
| RATEI E RISCOINTI (D) | € 971.626,02 | € 848.838,46 | | |
| TOTALE ATTIVO | € 292.711.806,59 | € 273.561.735,48 | TOTALE PASSIVO | € 292.711.806,59 |
| | | | | € 273.561.735,48 |

ALLEGATO B.2**INDICATORI DI BILANCIO DEL GRUPPO CONSOLIDATO "COMUNE DI RHO"**

| INDICI | 2017 | | 2016 | | 2015 | |
|----------------------------------|--------------|-------------|-----------|-------------|------------|-------------|
| | COMUNE | CONSOLIDATO | COMUNE | CONSOLIDATO | COMUNE | CONSOLIDATO |
| ROE | 3,4% | 6% | 4,5% | 7% | 1% | 9% |
| MARGINE DI STRUTTURA PRIMARIO | - 55.078.459 | -67.023.037 | 2.794.212 | -71.661.936 | - 799.894 | -68.383.548 |
| INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA | 0,61 | 0,57 | 0,60 | 0,53 | 0,60 | 0,54 |
| INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA | 0,39 | 0,43 | 0,40 | 0,47 | 0,40 | 0,46 |
| RISULTATO OPERATIVO | 1.307.691 | 6.345.345 | 6.081.015 | 10.143.712 | 13.658.134 | 1.332.012 |

R.O.E. - Indice di redditività del capitale proprio

La sigla R.O.E. è utilizzata per indicare la redditività del capitale proprio (in inglese Return On Equity).

Il R.O.E. non è altro che il rapporto tra il reddito netto conseguito nel corso dell'esercizio (Utile o Perdita di esercizio) e il valore del capitale proprio impiegato in media nel corso dello stesso esercizio.

Margine di struttura primario

Il Margine di struttura primario è costituito dalla **differenza** tra il *capitale proprio*, ossia quello proveniente dalla compagine sociale e le *attività immobilizzate*. Questo margine evidenzia la capacità dell'azienda di coprire gli investimenti nella struttura fissa con i mezzi propri.

Indice di autonomia finanziaria

L'indice di autonomia finanziaria è dato dal rapporto tra il capitale proprio ed il totale dei finanziamenti. Esprime l'autonomia dell'organismo dal ricorso a finanziamenti esterni (capitale di terzi).

Indice di dipendenza finanziaria

L'indice di dipendenza finanziaria è dato dal rapporto tra il capitale di terzi ed il totale dei finanziamenti. Esprime il ricorso dell'organismo a finanziamenti esterni e rappresenta l'indice complementare all'indice di autonomia finanziaria.

Risultato operativo

Il risultato operativo è espressione della differenza tra il valore e il costo della produzione. Si tratta di un risultato economico intermedio, legato alla sola gestione caratteristica dell'organismo. Un risultato positivo è indice di sana gestione.

SOCIETA' PARTECIPATE: RISULTATI ESERCIZI 2017-2013

| Società | % di partecipazione diretta | Risultato di gestione 2017 | Risultato di gestione 2016 | Risultato di gestione 2015 | Risultato di gestione 2014 | Risultato di gestione 2013 |
|---|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A.Se.R. Azienda Servizi del rhodense S.p.a. | 67,00% | € 184.290 | € 122.258 | € 71.250 | € 29.981 | € 120.952 |
| Nuovenergie S.p.a. (1) | 48,29% | € 916.973 | € 826.836 | € 715.435 | € 608.175 | € 1.105.537 |
| NED Reti Distribuzione Gas S.r.l. | 53,05% | € 123.302 | € 150.527 | € 238.144 | € 256.947 | € 115.720 |
| Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l. | 48,60% | € 358.979 | € 1.045.256 | € 44.111 | € 216.423 | € 674.112 |
| CAP HOLDING S.p.a. | 1,973% | € 22.454.273 | € 19.190.667 | € 14.025.530 | € 4.611.475 | € 3.779.384 |
| AREXPO Spa | 0,61% | -€ 22.401.438 | -€ 46.040.725 | € 214.239 | € 504.674 | € 482.183 |
| GeSem S.r.l. | 9,60% | € 80.116 | € 2.317.377 | € 71.846 | € 58.304 | |
| C.R.A.A. Consorzio per le Reindustrializzazione dell'Area di Arese S.r.l. (in liquidazione) | 4,00% | n.d. | n.d. | -€ 36.834 | -€ 18.646 | -€ 37.771 |

AREXPO spa - RISULTATO 2016: l'Assemblea dei Soci ha stabilito di coprire la perdita di €. 46.040.725,00= con l'utilizzo della Voce iscritta a bilancio "Altre Riserve: versamento soci in c/capitale" per €. 38.000.000,00=, e con il riporto a nuovo sull'esercizio 2017 della restante quota di €. 8.040.725,00=.

AREXPO spa - RISULTATO 2017: l'Assemblea dei Soci ha stabilito di coprire la perdita di €. 22.401.438,00= con l'utilizzo della Voce iscritta a bilancio "Altre Riserve: versamento soci in c/capitale" per €. 12.000.000,00=, e con il riporto a nuovo sull'esercizio 2018 della restante quota di €. 10.401.438,00=.

ALTRI ORGANISMI PARTECIPATI: RISULTATI ESERCIZI 2017-2013

| Società | % di partecipazione diretta | Risultato di gestione 2017 | Risultato di gestione 2016 | Risultato di gestione 2015 | Risultato di gestione 2014 | Risultato di gestione 2013 |
|---|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A.F.O.L. METROPOLITANA Agenzia Metropolitana per la Formazione l'Orientamento e il Lavoro * | 1,63% | € 56.924 | € 2.480 | -€ 208.021 | € 12.411 | |
| AFOL | | | -- | -- | € 4.987 | € 423.927 |
| CSBNO Culture Socialità Biblioteche Network Operativo - Azienda Speciale Consortile | 6,67% | € 6.838 | € 2.143 | € 1.124 | -€ 142.841 | € 69.616 |
| SER.CO.P. Azienda Speciale Consortile Servizi Comunali alla Persona | 27,42% | € 13.937 | € 1.923 | € 15.351 | € 78.736 | € 0 |
| AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI | 100,00% | € 36.664 | € 52.330 | € 55.809 | € 52.078 | € 23.934 |
| C.I.M.E.P. Consorzio Intercomunale Milanese per l'Edilizia Popolare (in liquidazione)** | 2,24% | n.d. | n.d. | € 700.011,11 | € 1.901.095 | € 374.887 |

*AFOL METROPOLITANA - RISULTATO 2015: l'Assemblea ha deliberato di coprire la perdita mediante l'utilizzo dell'Utile di Esercizio di annualità precedenti, e mediante utilizzo di Riserve Statutarie.

**Dato di Bilancio 2015, non disponibile: Trattasi di Società e Consorzio in liquidazione. CIMEP utilizza sistema di contabilità finanziaria evidenziando a rendiconto l'Avanzo/Disavanzo di Amministrazione (al posto dell'Utile/Perdita di Esercizio degli Organismi che utilizzano la Contabilità Economica).

COMUNE DI RHO

RELAZIONE SUL BILANCIO CONSOLIDATO 2017

Il Collegio dei Revisori:

- Dott.ssa Daniela Paruscio - Presidente
- Dott.ssa Laura Stefanini - Componente
- Dott. Gerardo Vezzoli - Componente

ESAMINATI

I seguenti documenti:

- Bozza deliberazione della Giunta Comunale di approvazione dello schema di bilancio consolidato anno 2017;
- Bozza bilancio consolidato 2017 composto da conto economico, stato patrimoniale attivo e passivo e relativi allegati A1-A2-A3 -A4;
- Relazione sulla gestione consolidata e nota integrativa al bilancio consolidato 2017;
- Bilanci 2017 delle società incluse nel consolidato:
A.F.O.L. Metropolitana – Azienda Speciale ; A.SE.R Azienda Servizi del Rhodense Spa; CSBNO Azienda Speciale; FARMACIE COMUNALI DI RHO Azienda Speciale; GESEM Srl; NED RETI DISTRIBUZIONE GAS Srl; NET NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO Srl; NUOVENERGIE Spa; SERCOP Azienda Speciale Consortile;

PREMESSO

- che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 57 del 28/9/2017 è stata deliberata la “Revisione straordinaria delle partecipazioni societarie ex art. 24, D.Lgs. 19/8/2016 n. 175, come modificato dal D.Lgs n. 100 del 16/6/2017”;
- che, con deliberazione di Giunta Comunale n. 33 del 20/02/2018 è stato individuato il Gruppo delle società ed Enti che compongono il Gruppo Pubblico del Comune di Rho e il perimetro di consolidamento per l’esercizio 2017;
- che, con deliberazione di Giunta Comunale n. 193 del 7/08/2018 è stata rettificata la precedente deliberazione n. 33, per quanto riguarda il perimetro di consolidamento per l’esercizio 2017;
- che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 35 del 21/5/2018 è stato approvato il rendiconto della gestione per l’esercizio 2017 del Comune di Rho;

CONSIDERATO:

- che il bilancio consolidato 2017 è stato predisposto secondo le modalità previste dal Decreto n. 118 del 2011 e successive modificazioni, secondo lo schema indicato dall'allegato n. 11;
- che il bilancio consolidato è stato predisposto utilizzando i bilanci dell'Ente e delle società partecipate, come sopra descritte, chiusi al 31/12/2017, regolarmente approvati ed è stato utilizzato il **metodo integrale per:**

| | |
|---|------------------------------|
| FARMACIE COMUNALI DI RHO Azienda Speciale | (partecipazione del 100,00%) |
| A.SE.R Azienda Servizi del Rhodense Spa; | “ “ 67,00% |
| NED RETI DISTRIBUZIONE GAS Srl; | “ “ 53,05% |

e il metodo proporzionale per:

| | |
|---|-----------------------------|
| NUOVENERGIE Spa | (partecipazione del 48,28%) |
| SERCOP Azienda Speciale Consortile; | “ “ 27,42% |
| GESEM Srl; | “ “ 9,60% |
| CSBNO Azienda Speciale; | “ “ 6,92% |
| A.F.O.L. Metropolitana – Azienda Speciale | “ “ 1,62% |
| NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO Srl | “ “ 48,60% |

- che sono state regolarmente eliminate, in sede di consolidamento, tutte le operazioni infragruppo ai sensi del punto 4.2 del principio contabile applicato (allegato n. 4/4 D.Lgs n. 118/2011) nel conto economico e nello stato patrimoniale;
- che la relazione sulla gestione consolidata e la nota integrativa riflettono i principi e i dati richiesti dalla normativa sul bilancio consolidato, il cui risultato finale si riassume nelle seguenti voci:

CONTO ECONOMICO

| | |
|--|------------------------------|
| componenti positivi della gestione consolidata | € 79.800.795,14 |
| componenti negativi della gestione | <u>€ 73.455.449,81</u> |
| risultato della gestione operativa | € 6.345.345,33 |
| proventi ed oneri finanziari | € -1.625.867,36 |
| rettifiche di valore su attività finanziarie | € -124.492,64 |
| proventi ed oneri straordinari | <u>€ 5.566.675,58</u> |
| risultato prima delle imposte | € 10.161.660,91 |
| imposte | <u>€ 1.146.285,94</u> |
| Risultato dell'esercizio | <u><u>€ 9.015.374,97</u></u> |

STATO PATRIMONIALE

| | |
|------------------------------|----------------|
| Crediti verso partecipanti | € 206,91 |
| Immobilizzazioni immateriali | € 2.439.145,09 |

| | | |
|---|---|------------------------------|
| Immobilizzazioni materiali | € | 208.386.903,36 |
| Immobilizzazioni finanziarie | € | <u>12.101.786,77</u> |
| Totale immobilizzazioni | € | 222.927.835,22 |
| Rimanenze | € | 594.060,35 |
| Crediti | € | 38.994.854,26 |
| Disponibilità liquide | € | <u>10.195.940,28</u> |
| Totale attivo circolante | € | 49.784.854,89 |
| Ratei e risconti | € | <u>848.838,46</u> |
| TOTALE ATTIVO | € | <u><u>273.561.735,48</u></u> |
| | | |
| Patrimonio netto | € | 156.625.890,79 |
| Fondo per rischi e oneri | € | 740.465,07 |
| Trattamento di fine rapporto | € | 1.138.626,90 |
| Debiti | € | 95.289.090,27 |
| Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti | € | <u>19.767.662,45</u> |
| TOTALE PASSIVO E NETTO | € | <u><u>273.561.735,48</u></u> |

esprime, con la presente relazione, quanto segue:

- il bilancio consolidato e la nota integrativa che lo correda, elencano dettagliatamente le società ed Enti controllati e partecipati inclusi nell'area di consolidamento e, per quelli esclusi, ne specifica le considerazioni;
- per le società presenti nel perimetro di consolidamento vengono elencati i dati significativi tra i quali, oltre i dati anagrafici, la quota di partecipazione del Comune di Rho, l'oggetto sociale;
- per quanto riguarda le partite infragruppo la nota integrativa evidenzia le variazioni intercorse tra le partecipate e il Comune di Rho, mentre l'allegato n. 2 espone tutte le rettifiche intercorse anche con le altre partecipate e pertanto i dati non sono sempre facilmente confrontabili;
- i bilanci annuali delle società dell'area di consolidamento presentano tutti un risultato positivo;
- il patrimonio netto 2017 del Gruppo ammonta a € 156.625.890,79 con un aumento rispetto al consolidato 2016 che era pari a euro € 156.170.777,22; il dato non è molto significativo perché ogni anno cambia l'area di consolidamento che può quindi aggiungere nuove società o escludere quelle già presenti per effetto di variazioni nella quota di partecipazione o per effetto degli indici significativi derivanti dal confronto del totale attivo, patrimonio netto e ricavi caratteristici tra le partecipate e l'Ente Capogruppo che, se risultanti tutti inferiori al 10%, escludono le società dall'inserimento nel bilancio consolidato.

Da tutto quanto esposto il Collegio dei Revisori, per quanto di competenza ai sensi dell'art. 239 d) bis del Tuel, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consolidato 2017.

Rho, 25 settembre 2018

I REVISORI

Dott.ssa Daniela Paruscio



Dott.ssa Laura Stefanini



Dott. Gerardo Vezzoli

