

21	Interessi ed altri oneri finanziari								C17
a	<i>Interessi passivi</i>	98.117,02	43.084,00	0,00	20.395,06	63.164,00	804,72	225.564,80	
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.605,50	1.605,50	
	Totale oneri finanziari	98.117,02	43.084,00	0,00	20.395,06	63.164,00	2.410,22	227.170,30	
	totale (C)	-81.995,38	-42.576,00	223,34	-11.423,71	-61.665,00	-2.410,22	-199.846,97	
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE								
22	Rivalutazioni	2.943,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.943,60	D18
23	Svalutazioni	4.684,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.684,11	D19
	totale (D)	-1.740,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.740,51	
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI								
24	<i>Proventi straordinari</i>								E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.062.767,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.062.767,51	
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	552.425,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552.425,54	
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00	0,00	11.983,55	0,00	0,00	11.983,55	
	totale proventi	1.615.193,05	0,00	0,00	11.983,55	0,00	0,00	1.627.176,60	
25	<i>Oneri straordinari</i>								E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	964.556,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	964.556,15	
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	3.408,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.408,46	
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	1.858,00	-0,14	0,78	0,00	0,00	1.858,64	
	totale oneri	967.964,61	1.858,00	-0,14	0,78	0,00	0,00	969.823,25	
	Totale (E) (E20-E21)	647.228,44	-1.858,00	0,14	11.982,77	0,00	0,00	657.353,35	
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-1.281.885,75	35.386,00	-17.990,08	-276.593,19	-643.612,00	-167.482,56	-2.352.177,58	
26	Imposte (**)	188.885,82	23.682,00	326,01	25.060,70	43.352,00	4.244,81	285.551,34	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-1.470.771,57	11.704,00	-18.316,09	-301.653,89	-686.964,00	-171.727,37	-2.637.728,92	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi		11.704,00			735.024,00		746.728,00	

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

riferimento

DM 26/4/95

A5c

E20c

A1a

A2

A3

A4

A5 a e b

B6

B7

B8

B9

B10

B10a

B10b

B10c

B10d

B11

B12

B13

B14

C15

C16

C17
D18
D19
E20
E20b
E20c
E21
E21b
E21a
E21d
22
23

BILANCIO CONSOLIDATO: STATO PATRIMONIALE ATTIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		COMUNE DI CASTELLANZA	CASTELLANZA PATRIMONIO SRL	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE MEDIO OLONA	SIECO SRL	CASTELLANZA SERVIZI SRL	ACCAM SPA	BILANCIO CONSOLIDATO	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI								BI	BI
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>								BI1	BI1
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	5.868,00	0,00	0,00	30.824,00	0,00	36.692,00	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00	810,00	0,00	810,00	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	46.681,94	0,00	0,00	1.050,83	0,00	283.314,91	331.047,68	BI4	BI4
5	avviamento	121.476,41	0,00	0,00	23.150,70	0,00	0,00	144.627,11	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	BI6	BI6
9	altre	154.775,68	2.403,00	523,79	137.114,15	48.393,00	19.082,42	362.292,04	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	322.934,03	8.271,00	523,79	161.315,68	80.027,00	302.397,33	875.468,83		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>									
II	1 Beni demaniali									
1.1	Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	1.645.545,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.645.545,99		
1.3	Infrastrutture	18.881.013,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.881.013,87		
1.9	Altri beni demaniali	1.921.267,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.921.267,45		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)									
2.1	Terreni	102.326,65	0,00	0,00	0,00	787.690,00	13.468,94	903.485,59	BI11	BI11
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	28.077.700,82	6.935.868,00	0,00	0,00	3.553.708,00	137.347,56	38.704.624,38		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	145.474,63	0,00	0,00	11.256,30	66.036,00	682.232,59	904.999,52	BI12	BI12
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	132.554,82	6.418,00	0,00	0,00	10.157,00	0,00	149.129,82	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	15.330,00	0,00	55.328,58	0,00	0,00	70.658,58		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	67.488,07	17.361,00	230,76	7.949,21	0,00	764,70	93.793,74		
2.7	Mobili e arredi	20.338,12	19.686,00	0,00	12.009,89	0,00	494,07	52.528,08		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	122.295,24	0,00	158,79	0,00	499.653,00	948,23	623.055,26		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.040.280,64	0,00	0,00	0,00	0,00	31.856,40	1.072.137,04	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	52.156.286,30	6.994.663,00	389,55	86.543,98	4.917.244,00	867.112,49	65.022.239,32		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>									
1	Partecipazioni in								BI111	BI111
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	BI111a	BI111a
b	<i>imprese partecipate</i>	1.517.837,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.517.837,62	BI111b	BI111b
c	<i>altri soggetti</i>	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		COMUNE DI CASTELLANZA	CASTELLANZA PATRIMONIO SRL	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE MEDIO OLONA	SIECO SRL	CASTELLANZA SERVIZI SRL	ACCAM SPA	BILANCIO CONSOLIDATO	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
2	Crediti verso							0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	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	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	25.443,00	155,94	25.598,94	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.547.837,62	0,00	0,00	0,00	25.443,00	155,94	1.573.436,56		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	54.027.057,95	7.002.934,00	913,34	247.859,66	5.022.714,00	1.169.665,76	67.471.144,71		
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE									
	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	0,00	53.805,42	582.472,00	99.554,63	735.832,05	CI	CI
	Totale	0,00	0,00	0,00	53.805,42	582.472,00	99.554,63	735.832,05		
II	<u>Crediti (2)</u>									
1	Crediti di natura tributaria									
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	2.449.940,38	0,00	0,00	0,00	0,00	23.023,12	2.472.963,50		
c	Crediti da Fondi perequativi	227.001,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227.001,95		
2	Crediti per trasferimenti e contributi									
a	verso amministrazioni pubbliche	469.537,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469.537,09		
b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		CI2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	CI3	CI3
d	verso altri soggetti	8.052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.052,00		
3	Verso clienti ed utenti	544.718,91	206.530,00	52.984,94	400.280,13	544.357,18	202.012,28	1.950.883,44	CI1	CI1
4	Altri Crediti								CI5	CI5
a	verso l'erario	0,00	33.922,00	4.518,33	27.833,79	15.949,00	17.851,28	100.074,40		
b	per attività svolta per c/terzi	32.426,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.426,61		
c	altri	269.790,95	0,00	62.151,70	0,00	182,00	144.729,60	476.854,25		
	Totale crediti	4.001.467,89	240.452,00	119.654,97	428.113,92	560.488,18	387.616,28	5.737.793,24		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>									
1	partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	CI16	CI15
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>									
1	Conto di tesoreria									
a	Istituto tesoriere	0,00	121.127,00	25.715,88	0,00	730.524,26	0,00	877.367,14		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	2.794.589,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.794.589,99		
2	Altri depositi bancari e postali	500.000,00	0,00	0,00	-147.408,51	0,00	53.652,23	406.243,72	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	21.999,00	28,31	22.027,31	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	3.294.589,99	121.127,00	25.715,88	-147.408,51	752.523,26	53.680,54	4.100.228,16		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	7.296.057,88	361.579,00	145.370,85	334.510,83	1.895.483,44	540.851,45	10.573.853,45		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		COMUNE DI CASTELLANZA	CASTELLANZA PATRIMONIO SRL	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE MEDIO OLONA	SIECO SRL	CASTELLANZA SERVIZI SRL	ACCAM SPA	BILANCIO CONSOLIDATO	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
	D) RATEI E RISCONTI									
1	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	199.735,99	0,00	0,00	199.735,99	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	1.488,03	15.111,00	5.042,67	21.641,70	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	0,00	0,00	0,00	201.224,02	15.111,00	5.042,67	221.377,69		
	TOTALE DELL'ATTIVO	61.323.115,83	7.364.513,00	146.284,19	783.594,51	6.933.308,44	1.715.559,88	78.266.375,85		

(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

BILANCIO CONSOLIDATO: STATO PATRIMONIALE PASSIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		COMUNE DI CASTELLANZA	CASTELLANZA A PATRIMONIO SRL	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE MEDIO OLONA	SIECO SRL	CASTELLANZA SERVIZI SRL	ACCAM SPA	BILANCIO CONSOLIDATO	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO										
I	Fondo di dotazione	27.879.157,60	0,00	30.002,00	39.328,23	0,00	33.612,71	27.982.100,54	AI	AI
II	Riserve						0,00			
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	14.637.721,85	0,00	979,78	19.402,85	0,00	0,00	14.658.104,48	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII
b	da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186.680,82	186.680,82	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	11.932.344,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.932.344,91		
III	Risultato economico dell'esercizio	-1.470.771,57	11.704,00	-18.316,10	-301.653,89	-686.964,00	-171.727,37	-2.637.728,93	AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		52.978.452,79	11.704,00	12.665,68	-242.922,81	-686.964,00	48.566,16	52.121.501,82		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			0,00			0,00		0,00		
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			11.704,00			735.024,00		746.728,00		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		0,00	11.704,00	0,00	0,00	735.024,00	0,00	746.728,00		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		52.978.452,79	11.704,00	12.665,68	-242.922,81	-686.964,00	48.566,16	52.121.501,82		
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	B1	B1
2	per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B2	B2
3	altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.849,66	102.849,66	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00	0,00	292,98	0,00	0,00	292,98		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00	0,00	292,98	0,00	102.849,66	103.142,64		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	847,95	107.543,25	331.931,00	27.224,66	467.546,86	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00	847,95	107.543,25	331.931,00	27.224,66	467.546,86		
D) DEBITI (1)										
1	Debiti da finanziamento									
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	717.195,88	2.809.231,00	0,00	181.901,70	3.857.112,00	7.750,21	7.573.190,79	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	4.151.245,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.151.245,86	D5	
2	Debiti verso fornitori	2.743.859,59	53.183,00	79.123,20	569.475,82	1.253.457,00	377.484,42	5.076.583,03	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi									
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	104.771,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.771,06		
c	imprese controllate	6.700,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.700,98	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	452.638,37	0,00	0,00	0,00	1.112.533,44	0,00	1.565.171,81		
5	altri debiti								D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	93.800,78	26.806,00	468,38	14.448,43	56.494,00	0,00	192.017,59		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	386,94	935,00	242,05	5.318,54	36.565,00	1.827,22	45.274,75		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	179.452,09	0,00	0,00	0,00	0,00	3.758,71	183.210,80		
d	<i>altri</i>	946.294,90	38.376,00	78.336,94	0,00	267.561,00	316.150,08	1.646.718,92		

		TOTALE DEBITI (D)	9.396.346,45	2.928.531,00	158.170,57	771.144,49	6.583.722,44	706.970,64	20.544.885,59		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI											
	Ratei passivi	0,00	0,00	420,55	190.867,14	0,00	5,07	191.292,76		E	E
	Risconti passivi						0,00			E	E
1	Contributi agli investimenti						0,00				
a	da altre amministrazioni pubbliche	4.609.993,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.609.993,94			
b	da altri soggetti	118.012,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.012,24			
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3	Altri risconti passivi	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00			
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		4.838.006,18	0,00	420,55	190.867,14	0,00	5,07	5.029.298,94			
TOTALE DEL PASSIVO		67.212.805,42	2.940.235,00	172.104,75	826.925,05	6.228.689,44	885.616,19	78.266.375,85			
CONTI D'ORDINE											
	1) Impegni su esercizi futuri	2.069.635,89	0,00	420,55	0,00	0,00	2.614.795,33	4.684.851,77			
	2) beni di terzi in uso	1.474.933,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.474.933,32			
	3) beni dati in uso a terzi	2.982.810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.930,95	3.004.740,95			
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475.517,74	475.517,74			
	5) garanzie prestate a imprese controllate	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			
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	4.685.000,00	0,00	4.685.000,00			
TOTALE CONTI D'ORDINE		6.527.379,21	0,00	420,55	0,00	4.685.000,00	3.112.244,02	14.325.043,78			

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

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

