



Comune di Seregno

BILANCIO CONSOLIDATO 2020

ALLEGATO A

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2020	2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	24.557.584	24.980.120		
2	Proventi da fondi perequativi	0	0		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	10.240.873	6.166.723		
a	Proventi da trasferimenti correnti	8.931.455	4.512.441		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	1.209.418	1.654.282		E20c
c	Contributi agli investimenti	100.000	0		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	96.427.099	234.633.355	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.054.163	4.178.189		
b	Ricavi della vendita di beni	63.068.644	182.408.828		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	31.304.292	48.046.338		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0	7.513	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	4.243.841	12.441.452	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	7.441.662	18.451.510	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		142.911.059	296.680.673		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	42.786.769	100.424.758	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	41.887.449	93.006.728	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	2.743.641	6.116.921	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	7.000.772	4.985.665		
a	Trasferimenti correnti	6.872.895	4.705.505		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0	222.805		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	127.877	57.355		
13	Personale	22.473.275	43.538.021	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	17.070.613	26.382.694	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	4.358.004	2.312.848	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	9.518.922	20.285.656	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	3.193.687	3.784.190	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	445.306	-301.983	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	2.405.152	6.329.847	B12	B12
17	Altri accantonamenti	139.142	263.587	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.799.254	3.525.560	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		138.751.373	284.271.798		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		4.159.686	12.408.875		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	0	34	C15	C15
a	da società controllate	0	0		
b	da società partecipate	0	0		
c	da altri soggetti	0	34		
20	Altri proventi finanziari	432.807	295.034	C16	C16
Totale proventi finanziari		432.807	295.068		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	409.955	462.281	C17	C17
a	Interessi passivi	409.954	462.280		
b	Altri oneri finanziari	1	1		
Totale oneri finanziari		409.955	462.281		
totale (C)		22.852	-167.213		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0	0	D18	D18
23	Svalutazioni	0	0	D19	D19
totale (D)		0	0		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<u>Proventi straordinari</u>					
24	Proventi da permessi di costruire	505.000	570.000	E20	E20
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0	0		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	3.328.960	2.550.001		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0	0		E20c
e	Altri proventi straordinari	372.349	485.702		
totale proventi		4.206.309	3.605.703		
<u>Oneri straordinari</u>					
a	Trasferimenti in conto capitale	0	0	E21	E21
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	2.108.572	653.347		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	24.650	23.667		E21a
d	Altri oneri straordinari	78.509	92.995		E21d
totale oneri		2.211.731	770.009		
Totale (E) (E20-E21)		1.994.578	2.835.694		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		6.177.116	15.077.356		
26	Imposte (*)	2.107.422	6.054.781	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	4.069.694	9.022.575	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	194.136	5.630.155		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2020	2019	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	0	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0	0		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	44	69	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	102.126	123.176	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	297.598	368.826	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	111.876.169	8.112.654	BI4	BI4
5	avviamento	5.816.411	4.108.695	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	1.101.477	1.255.321	BI6	BI6
9	altre	6.507.659	3.544.110	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	125.701.484	17.512.851		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	Beni demaniali	58.554.633	59.507.454		
1.1	Terreni	9.563.746	9.270.779		
1.2	Fabbricati	382.028	0		
1.3	Infrastrutture	45.301.782	46.777.224		
1.9	Altri beni demaniali	3.307.077	3.459.451		
III	Altre immobilizzazioni materiali (3)	130.985.538	300.429.151		
2.1	Terreni	11.214.603	18.631.051	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	0	0		
2.2	Fabbricati	65.718.409	77.478.148		
a	di cui in leasing finanziario	0	0		
2.3	Impianti e macchinari	48.662.765	162.302.717	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	0	0		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.512.133	35.803.604	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	447.312	680.041		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	543.230	1.142.576		
2.7	Mobili e arredi	1.054.657	2.471.778		
2.8	Infrastrutture	77.745	80.507		
2.99	Altri beni materiali	1.754.684	1.838.729		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.124.887	6.094.600	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	196.665.058	366.031.205		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	29.019	73.941	BI11	BI11
a	imprese controllate	0	0	BI11a	BI11a
b	imprese partecipate	26.878	71.800	BI11b	BI11b
c	altri soggetti	2.141	2.141		
2	Crediti verso	1.469.806	17.302	BI12	BI12
a	altre amministrazioni pubbliche	1.452.014	0	BI12a	BI12a
b	imprese controllate	0	0	BI12b	BI12b
c	imprese partecipate	0	0	BI12c	BI12c
d	altri soggetti	17.792	17.302	BI12c BI12d	BI12d
3	Altri titoli	985.731	544.979	BI13	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	2.484.556	636.222		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	324.851.098	384.180.278		
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	1.760.941	5.142.932	CI	CI
	Totale	1.760.941	5.142.932		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	6.187.292	5.083.264		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0	0		
b	Altri crediti da tributi	6.187.292	5.083.264		
c	Crediti da Fondi perequativi	0	0		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.290.700	1.515.051		
a	verso amministrazioni pubbliche (tit ii)	1.290.600	1.514.451		
b	imprese controllate	0	0		CI2
c	imprese partecipate	0	0		
d	verso altri soggetti	100	600		
3	Verso clienti ed utenti	32.797.638	72.493.600	CI1	CI1
4	Altri Crediti	27.712.351	32.716.917	CI5	CI5
a	verso l'erario	8.096.471	19.420.020		
b	per attività svolta per c/terzi	156.421	150.363		
c	altri	19.459.459	13.146.534		
	Totale	67.987.981	111.808.832		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni	0	0	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	altri titoli	534.360	0	CI16	CI15
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	534.360	0		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria	41.754.787	36.783.493		
a	Istituto tesoriere	41.754.787	36.783.493		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0	0		
2	Altri depositi bancari e postali	4.972.891	16.733.976	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	28.073	103.972	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0		
	Totale disponibilità liquide	46.755.751	53.621.441		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	117.039.033	170.573.205		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	223	31.143	D	D
2	Risconti attivi	1.530.996	3.035.738	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	1.531.219	3.066.881		
	TOTALE DELL'ATTIVO	443.421.350	557.820.364		

(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)		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	56.438.482	56.438.482	AI	AI
II	Riserve	229.873.961	308.039.822		
	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	33.340.335	185.734.458	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
a	da capitale	0	0	AII, AIII	AII, AIII
b	da permessi di costruire	2.244.342	1.959.715		
c	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i>				
d	<i>indisponibili e per i beni culturali</i>	117.107.483	120.345.649		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	77.181.801	0		
III	Risultato economico dell'esercizio	4.069.694	9.022.575	AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		290.382.137	373.500.879		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	1.226.169	106.792.894		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	194.136	5.630.155		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		1.420.305	112.423.049		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾		290.382.137	373.500.879		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	0	0	B1	B1
2	per imposte	15.339.421	3.639.021	B2	B2
3	altri	13.415.723	26.102.868	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		28.755.144	29.741.889		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		2.579.530	4.084.659	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		2.579.530	4.084.659		
D) DEBITI ⁽¹⁾					
1	Debiti da finanziamento	21.479.048	21.587.251		
a	prestiti obbligazionari	0	0	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	24.413	132.093		
c	verso banche e tesoriere	6.699.203	15.575.537	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	14.755.432	5.879.621	D5	
2	Debiti verso fornitori	28.356.442	41.967.885		
3	Acconti	1.918.313	5.311.670		
4	Debiti per trasferimenti e contributi	3.376.000	2.451.153		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0		
b	altre amministrazioni pubbliche	1.391.940	1.537.202		
c	imprese controllate	0	0	D9	D8
d	imprese partecipate	0	0	D10	D9
e	altri soggetti	1.984.060	913.951		
5	altri debiti	9.716.695	16.146.681	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	3.440.250	3.930.204		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	956.127	2.093.155		
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>	0	0		
d	<i>altri</i>	5.320.318	10.123.322		
TOTALE DEBITI (D)		64.846.498	87.464.640		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	650.455	639.272	E	E
II	Risconti passivi	56.207.586	62.389.025	E	E
1	Contributi agli investimenti	54.663.883	61.265.994		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	29.402.694	31.071.100		
b	<i>da altri soggetti</i>	25.261.189	30.194.894		
2	Concessioni pluriennali	0	0		
3	Altri risconti passivi	1.543.703	1.123.031		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		56.858.041	63.028.297		
TOTALE DEL PASSIVO		443.421.350	557.820.364		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	43.858.367	39.341.124		
	2) beni di terzi in uso	3.549.229	9.580.366		
	3) beni dati in uso a terzi	0	0		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	7.923.322	19.997.237		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0	0		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0	0		
	7) garanzie prestate a altre imprese	6.857.949	17.859.098		
TOTALE CONTI D'ORDINE		62.188.867	86.777.825		

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

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

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