



**Comune di Seregno**

**BILANCIO CONSOLIDATO 2021**

**ALLEGATO A**

---

## SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2021	2020	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	22.342.512	24.557.584		
2	Proventi da fondi perequativi	1.890.704	0		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	10.248.485	10.240.873		
a	Proventi da trasferimenti correnti	8.816.536	8.931.455		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	1.431.949	1.209.418		E20c
c	Contributi agli investimenti	0	100.000		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	131.808.649	96.427.099	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.428.069	2.054.163		
b	Ricavi della vendita di beni	80.601.510	63.068.644		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	48.779.070	31.304.292		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	33.548	0	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	7.732.624	4.243.841	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	9.931.282	7.441.662	A5	A5 a e b
<b>totale componenti positivi della gestione A)</b>		<b>183.987.804</b>	<b>142.911.059</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	61.995.989	42.786.769	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	49.830.854	41.887.449	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	3.157.123	2.743.641	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	7.868.756	7.000.772		
a	Trasferimenti correnti	7.495.518	6.872.895		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	150.000	0		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	223.238	127.877		
13	Personale	25.632.901	22.473.275	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	26.737.350	17.070.613	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	6.961.702	4.358.004	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	11.486.977	9.518.922	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.471.665	0	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	4.817.006	3.193.687	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	291.058	445.306	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	494.054	2.405.152	B12	B12
17	Altri accantonamenti	562.464	139.142	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	2.144.521	1.799.254	B14	B14
<b>totale componenti negativi della gestione B)</b>		<b>178.715.070</b>	<b>138.751.373</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>		<b>5.272.734</b>	<b>4.159.686</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	0	0	C15	C15
a	da società controllate	0	0		
b	da società partecipate	0	0		
c	da altri soggetti	0	0		
20	Altri proventi finanziari	2.518.756	432.807	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>2.518.756</b>	<b>432.807</b>		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	922.873	409.955	C17	C17
a	Interessi passivi	922.866	409.954		
b	Altri oneri finanziari	7	1		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>922.873</b>	<b>409.955</b>		
<b>totale (C)</b>		<b>1.595.883</b>	<b>22.852</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	0	0	D18	D18
23	Svalutazioni	0	0	D19	D19
<b>totale (D)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
<u>Proventi straordinari</u>					
24	Proventi da permessi di costruire	418.000	505.000	E20	E20
a	Proventi da trasferimenti in conto capitale	913.786	0		
b	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	8.167.918	3.328.960		E20b
c	Plusvalenze patrimoniali	0	0		E20c
d	Altri proventi straordinari	496.648	372.349		
<b>totale proventi</b>		<b>9.996.352</b>	<b>4.206.309</b>		
<u>Oneri straordinari</u>					
25	Trasferimenti in conto capitale	0	0	E21	E21
a	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	4.144.224	2.108.572		E21b
b	Minusvalenze patrimoniali	147.084	24.650		E21a
c	Altri oneri straordinari	21.054	78.509		E21d
d	<b>totale oneri</b>	<b>4.312.362</b>	<b>2.211.731</b>		
<b>Totale (E) (E20-E21)</b>		<b>5.683.990</b>	<b>1.994.578</b>		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>		<b>12.552.607</b>	<b>6.177.116</b>		
26	Imposte (*)	181.220	2.107.422	22	22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>12.371.387</b>	<b>4.069.694</b>	23	23
29	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>12.119.066</b>	<b>3.875.558</b>		
30	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>252.321</b>	<b>194.136</b>		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	0	0	A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	22	44	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	726.138	102.126	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	288.359	297.598	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	107.573.046	111.876.169	BI4	BI4
5	avviamento	5.816.411	5.816.411	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	1.583.182	1.101.477	BI6	BI6
9	altre	7.082.721	6.507.659	BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>123.069.879</b>	<b>125.701.484</b>		
	<b>Immobilizzazioni materiali (3)</b>				
II	<b>Beni demaniali</b>	57.380.731	58.554.633		
1.1	Terreni	9.697.252	9.563.746		
1.2	Fabbricati	728.236	382.028		
1.3	infrastrutture	43.899.837	45.301.782		
1.9	Altri beni demaniali	3.055.406	3.307.077		
III	<b>Altre immobilizzazioni materiali (3)</b>	<b>132.357.126</b>	<b>130.985.538</b>		
2.1	Terreni	11.259.659	11.214.603	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	0	0		
2.2	Fabbricati	65.339.738	65.718.409		
a	di cui in leasing finanziario	0	0		
2.3	Impianti e macchinari	49.784.790	48.662.765	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	0	0		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.910.342	1.512.133	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	736.702	447.312		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	469.550	543.230		
2.7	Mobili e arredi	945.035	1.054.657		
2.8	Infrastrutture	74.983	77.745		
2.99	Altri beni materiali	1.836.327	1.754.684		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.113.045	7.124.887	BI15	BI15
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>196.850.902</b>	<b>196.665.058</b>		
IV	<b>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</b>				
1	Partecipazioni in	76.336	29.019	BI11	BI11
a	imprese controllate	0	0	BI11a	BI11a
b	imprese partecipate	27.989	26.878	BI11b	BI11b
c	altri soggetti	48.347	2.141		
2	Crediti verso	2.986.380	1.469.806	BI12	BI12
a	altre amministrazioni pubbliche	1.830.713	1.452.014	BI12a	BI12a
b	imprese controllate	0	0	BI12b	BI12b
c	imprese partecipate	808.935	0	BI12c	BI12c
d	altri soggetti	346.732	17.792	BI12c BI12d	BI12d
3	Altri titoli	491.579	985.731	BI13	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.554.295</b>	<b>2.484.556</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>323.475.076</b>	<b>324.851.098</b>		
I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
	<b>Rimanenze</b>	2.415.683	1.760.941	CI	CI
	<b>Totale</b>	<b>2.415.683</b>	<b>1.760.941</b>		
II	<b>Crediti (2)</b>				
1	Crediti di natura tributaria	4.562.340	6.187.292		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0	0		
b	Altri crediti da tributi	4.487.394	6.187.292		
c	Crediti da Fondi perequativi	74.946	0		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	2.630.927	1.290.700		
a	verso amministrazioni pubbliche (tit ii)	2.628.833	1.290.600		
b	imprese controllate	0	0		CI12
c	imprese partecipate	0	0		
d	verso altri soggetti	2.094	100		
3	Verso clienti ed utenti	38.376.407	32.797.638	CI1	CI1
4	Altri Crediti	25.054.328	27.712.351	CI5	CI5
a	verso l'erario	10.935.356	8.096.471		
b	per attività svolta per c/terzi	13.264	156.421		
c	altri	14.105.708	19.459.459		
	<b>Totale</b>	<b>70.624.002</b>	<b>67.987.981</b>		
III	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>				
1	partecipazioni	0	0	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	altri titoli	0	534.360	CI16	CI15
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0</b>	<b>534.360</b>		
IV	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>				
1	Conto di tesoreria	45.990.515	41.754.787		
a	Istituto tesoriere	45.990.515	41.754.787		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0	0		
2	Altri depositi bancari e postali	11.071.010	4.972.891	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	27.465	28.073	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0		
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>57.088.990</b>	<b>46.755.751</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>130.128.675</b>	<b>117.039.033</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	0	223	D	D
2	Risconti attivi	1.020.406	1.530.996	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>1.020.406</b>	<b>1.531.219</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>454.624.157</b>	<b>443.421.350</b>		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
<b>Patrimonio netto di gruppo</b>					
I	Fondo di dotazione	56.438.482	56.438.482	AI	AI
II	Riserve	213.619.856	196.533.626		
b	da capitale	0	0	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	0	2.244.342		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	117.005.786	117.107.483		
e	altre riserve indisponibili	96.614.070	77.181.801		
f	altre riserve disponibili	0	0		
III	Risultato economico dell'esercizio	12.119.066	3.875.558	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	19.985.601	32.114.166	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0	0		
<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>		<b>302.163.005</b>	<b>288.961.832</b>		
<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>					
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	1.356.587	1.226.169		
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	252.321	194.136		
<b>Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>1.608.908</b>	<b>1.420.305</b>		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) <sup>(3)</sup></b>		<b>303.771.913</b>	<b>290.382.137</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	per trattamento di quiescenza	0	0	B1	B1
2	per imposte	13.697.811	15.339.421	B2	B2
3	altri	11.384.095	13.415.723	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0		
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>25.081.906</b>	<b>28.755.144</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		2.297.360	2.579.530	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>2.297.360</b>	<b>2.579.530</b>		
<b>D) DEBITI <sup>(1)</sup></b>					
1	Debiti da finanziamento	20.929.903	21.479.048		
a	prestiti obbligazionari	0	0	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0	24.413		
c	verso banche e tesoriere	6.339.278	6.699.203	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	14.590.625	14.755.432	D5	
2	Debiti verso fornitori	36.709.355	28.356.442		
3	Acconti	1.659.388	1.918.313		
4	Debiti per trasferimenti e contributi	3.430.327	3.376.000		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0		
b	altre amministrazioni pubbliche	1.341.211	1.391.940		
c	imprese controllate	0	0	D9	D8
d	imprese partecipate	0	0	D10	D9
e	altri soggetti	2.089.116	1.984.060		
5	Altri debiti	8.779.540	9.716.695	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	2.467.124	3.440.250		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	950.889	956.127		
c	per attività svolta per c/terzi <sup>(2)</sup>	0	0		
d	altri	5.361.527	5.320.318		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>71.508.513</b>	<b>64.846.498</b>		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
Ratei passivi		773.183	650.455	E	E
Risconti passivi		51.191.282	56.207.586	E	E
1	Contributi agli investimenti	50.460.769	54.663.883		
a	da altre amministrazioni pubbliche	28.169.765	29.402.694		
b	da altri soggetti	22.291.004	25.261.189		
2	Concessioni pluriennali	0	0		
3	Altri risconti passivi	730.513	1.543.703		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>51.964.465</b>	<b>56.858.041</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>454.624.157</b>	<b>443.421.350</b>		
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
1) Impegni su esercizi futuri		20.246.989	43.858.367		
2) beni di terzi in uso		9.941.162	3.549.229		
3) beni dati in uso a terzi		0	0		
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		8.634.498	7.923.322		
5) garanzie prestate a imprese controllate		0	0		
6) garanzie prestate a imprese partecipate		0	0		
7) garanzie prestate a altre imprese		12.664.147	6.857.949		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>51.486.796</b>	<b>62.188.867</b>		