



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
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
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
totale componenti positivi della gestione A)		183.987.804	142.911.059		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
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
totale componenti negativi della gestione B)		178.715.070	138.751.373		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		5.272.734	4.159.686		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<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
Totale proventi finanziari		2.518.756	432.807		
<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		
Totale oneri finanziari		922.873	409.955		
totale (C)		1.595.883	22.852		
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	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		
totale proventi		9.996.352	4.206.309		
<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					
totale oneri		4.312.362	2.211.731		
Totale (E) (E20-E21)		5.683.990	1.994.578		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		12.552.607	6.177.116		
26	Imposte (*)	181.220	2.107.422	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	12.371.387	4.069.694	23	23
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	12.119.066	3.875.558		
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	252.321	194.136		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2021	2020	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		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali			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
	Totale immobilizzazioni immateriali	123.069.879	125.701.484		
II	Immobilizzazioni materiali (3)				
1	Beni demaniali	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		
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	132.357.126	130.985.538		
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
	Totale immobilizzazioni materiali	196.850.902	196.665.058		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
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	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	3.554.295	2.484.556		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	323.475.076	324.851.098		
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	Rimanenze	2.415.683	1.760.941	CI	CI
	Totale	2.415.683	1.760.941		
II	Crediti (2)				
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	CI11	CI11
4	Altri Crediti	25.054.328	27.712.351	CI15	CI15
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		
	Totale	70.624.002	67.987.981		
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni	0	0	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	altri titoli	0	534.360	CI16	CI15
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	534.360		
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
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		
	Totale disponibilità liquide	57.088.990	46.755.751		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	130.128.675	117.039.033		
	D) RATEI E RISCOINTI				
1	Ratei attivi	0	223	D	D
2	Risconti attivi	1.020.406	1.530.996	D	D
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)	1.020.406	1.531.219		
	TOTALE DELL'ATTIVO	454.624.157	443.421.350		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
Patrimonio netto di gruppo					
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		
Totale Patrimonio netto di gruppo		302.163.005	288.961.832		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi					
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		
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi		1.608.908	1.420.305		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾		303.771.913	290.382.137		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
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		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		25.081.906	28.755.144		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		2.297.360	2.579.530	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		2.297.360	2.579.530		
D) DEBITI ⁽¹⁾					
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 ⁽²⁾	0	0		
d	altri	5.361.527	5.320.318		
TOTALE DEBITI (D)		71.508.513	64.846.498		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
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		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		51.964.465	56.858.041		
TOTALE DEL PASSIVO		454.624.157	443.421.350		
CONTI D'ORDINE					
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		
TOTALE CONTI D'ORDINE		51.486.796	62.188.867		