

Allegato A)

**BILANCIO CONSOLIDATO DEL COMUNE DI
CERNUSCO SUL NAVIGLIO
ESERCIZIO 2018**



BILANCIO CONSOLIDATO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Indice

Conto Economico *(All 11 - Conto ec)*

Stato Patrimoniale - Attivo *(All 11 - SP-Attivo)*

Stato Patrimoniale - Passivo *(All 11 - SP-Passivo)*

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

CONTO ECONOMICO 2018

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO		2018	2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	17.214.154,94	17.602.682,13		
2	Proventi da fondi perequativi	2.756.034,17	2.715.644,38		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	4.300.127,57	5.575.972,48		
a	Proventi da trasferimenti correnti	3.044.538,79	3.204.625,47		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	596.470,64	684.290,04		E20c
c	Contributi agli investimenti	659.118,14	1.687.056,97		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	9.230.327,95	9.286.275,91	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.817.375,13	1.836.850,88		
b	Ricavi della vendita di beni	150,00	1.168,10		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	7.412.802,82	7.448.256,93		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	12.431,64	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.243.273,80	1.094.298,95	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	3.423.455,88	4.306.299,65	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		38.179.805,95	40.581.173,50		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	502.430,77	458.850,20	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	20.985.557,54	19.823.767,76	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	214.070,10	80.037,41	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	2.075.796,33	2.827.156,38		
a	Trasferimenti correnti	1.743.906,11	2.117.356,23		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	29.142,75		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	331.890,22	680.657,40		
13	Personale	7.580.801,67	7.687.797,50	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	5.003.800,49	7.363.549,86	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	623.318,13	133.469,02	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	3.763.939,25	3.670.639,24	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	514.827,68	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	616.543,11	3.044.613,92	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	100.963,02	29.579,91	B11	B11

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO
CONTO ECONOMICO 2018

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO		2018	2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
16	Accantonamenti per rischi	477.625,01	24.054,85	B12	B12
17	Altri accantonamenti	65.255,78	313.797,34	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	916.928,78	736.061,17	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		37.923.229,49	39.344.652,38		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		256.576,46	1.236.521,12		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	46.084,92	76.443,57	C16	C16
	Totale proventi finanziari	46.084,92	76.443,57	C16	C16
21	Interessi ed altri oneri finanziari	535.063,64	598.384,60	C17	C17
a	Interessi passivi	534.346,02	595.433,67		
b	Altri oneri finanziari	717,62	2.950,93		
	Totale oneri finanziari	535.063,64	598.384,60		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-488.978,72	-521.941,03		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	272.847,02	305.552,97	D18	D18
23	Svalutazioni	36.405,38	295.018,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		236.441,64	10.534,97		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	1.144.774,49	940.277,36	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	2.290,10		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	546.661,95	614.262,50		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	398.269,17	293.069,29		E20c
e	Altri proventi straordinari	199.843,37	30.655,47		
	Totale proventi straordinari	1.144.774,49	940.277,36		
25	Oneri straordinari	952.471,36	299.612,25	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	41.689,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	835.119,36	226.286,39		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	31.247,65		E21a
d	Altri oneri straordinari	117.352,00	389,21		E21d
	Totale oneri straordinari	952.471,36	299.612,25		E21d
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		192.303,13	640.665,11		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		196.342,51	1.365.780,17		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO**CONTO ECONOMICO 2018**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		CONTO ECONOMICO				2018	2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
26	Imposte				603.911,72	589.648,66	E22	E22	
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO(comprensivo della quota di pertinenza di terzi)				-407.569,21	776.131,51	E23	E23	
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi				0,00	0,00			

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2018

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	2017	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	3.353,22	5.068,15	A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	3.353,22	5.068,15		
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento	251,05	69,09	BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	168,03	591,22	BI2	BI2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	42.554,95	44.665,39	BI3	BI3
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	10.465.327,83	9.814.198,42	BI4	BI4
	5	Avviamento	12,93	14,20	BI5	BI5
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	26.808,63	19.897,41	BI6	BI6
	9	Altre	604.065,61	784.749,11	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	11.139.189,03	10.664.184,84		
		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1	Beni demaniali	45.951.335,71	44.574.707,43		
	1.1	Terreni	6.056.352,55	5.629.662,55		
	1.2	Fabbricati	1.514.455,48	1.553.482,18		
	1.3	Infrastrutture	38.380.527,68	37.391.562,70		
	1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	99.470.842,93	90.853.593,48		
	2.1	Terreni	24.457.063,94	24.331.538,50	BII1	BII1
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.2	Fabbricati	73.101.271,54	64.795.158,16		
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.3	Impianti e macchinari	544.805,89	491.616,22	BII2	BII2
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	111.051,11	116.202,72	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	143.809,74	113.941,83		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	133.510,72	145.586,80		
	2.7	Mobili e arredi	651.729,21	576.141,20		
	2.8	Infrastrutture	55.602,65	57.596,53		
	2.99	Altri beni materiali	271.998,13	225.811,52		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2018

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	2017	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.706.423,09	9.691.791,85	BIII5	BIII5
Totale immobilizzazioni materiali			148.128.601,73	145.120.092,76		
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1	Partecipazioni in	224.412,86	211.796,29	BIII1	BIII1
	a	<i>imprese controllate</i>	12.716,04	15.977,81	BIII1a	BIII1a
	b	<i>imprese partecipate</i>	200,00	1.442,68	BIII1b	BIII1b
	c	<i>altri soggetti</i>	211.496,82	194.375,80		
	2	Crediti verso	1.579,11	1.583,75	BIII2	BIII2
	a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d	<i>altri soggetti</i>	1.579,11	1.583,75	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	40.507,57	18.663,44	BIII3	BIII3
Totale immobilizzazioni finanziarie			266.499,54	232.043,48		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			159.534.290,30	156.016.321,08		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2018

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	2017	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I		<i>Rimanenze</i>	698.192,82	794.155,05	CI	CI
Totale rimanenze			698.192,82	794.155,05		
II		<i>Crediti (2)</i>				
	1	Crediti di natura tributaria	889.728,07	2.547.461,87		
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'</i>	0,00	0,00		
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	889.194,05	2.465.458,63		
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	534,02	82.003,24		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.375.551,60	1.087.821,05		
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.375.547,71	1.022.112,46		
	b	<i>imprese controllate</i>	3,89	65.708,59	CII2	CII2
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00		
	3	Verso clienti ed utenti	4.500.670,18	5.034.727,24	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	1.279.107,76	1.876.201,83	CII5	CII5
	a	<i>verso l'erario</i>	657.028,50	967.653,61		
	b	<i>per attivita' svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
	c	<i>altri</i>	622.079,26	908.548,22		
Totale crediti			8.045.057,61	10.546.211,99		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2018

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2018	2017	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			0,00	0,00		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	17.142.710,05	13.762.081,01		
	a	Istituto tesoriere	17.142.710,05	14.514,15		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	0,00	13.747.566,86		
	2	Altri depositi bancari e postali	4.192.912,46	3.697.270,59	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	16.641,80	13.065,86	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
Totale Disponibilità Liquide			21.352.264,31	17.472.417,46		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			30.095.514,74	28.812.784,50		
D) RATEI E RISCONTI						
	1	Ratei attivi	355,20	7.698,77	D	D
	2	Risconti attivi	157.643,93	159.027,01	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			157.999,13	166.725,78		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)			189.791.157,39	185.000.899,51		

(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.

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2018

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018	2017	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	11.835.575,26	17.343.442,39	AI	AI
II		Riserve	133.830.289,74	122.934.064,59		
	a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.770.746,90	1.140.417,47	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	<i>da capitale</i>	0,00	620.754,48	AII, AIII	AII, AIII
	c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	130.185.388,66	119.914.756,95		
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	1.874.154,18	1.258.135,69		
III		Risultato economico dell'esercizio	-407.569,21	776.131,51	AIX	AIX
		Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi	145.258.295,79	141.053.638,49		
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	145.258.295,79	141.053.638,49		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
	2	Per imposte	72.670,72	43.916,67	B2	B2
	3	Altri	1.984.623,03	1.525.724,33	B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	19.469,17	B3	B3
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	2.057.293,75	1.589.110,17		
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
		TOTALE T.F.R. (C)	191.158,75	262.929,09	C	C
			191.158,75	262.929,09		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2018

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018	2017	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	12.501.029,81	13.994.048,69		
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>	490.478,99	604.669,42	D1 e D2	D1
	b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	88.974,63	0,00		
	c	<i>verso banche e tesoriere</i>	1.942.638,44	2.194.411,67	D4	D3 e D4
	d	<i>verso altri finanziatori</i>	9.978.937,75	11.194.967,60	D5	
	2	Debiti verso fornitori	7.494.963,40	6.280.771,93	D7	D6
	3	Acconti	218.753,82	377.443,48	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	478.823,46	346.631,61		
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	410.920,15	160.644,06		
	c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
	d	<i>imprese partecipate</i>	12.396,23	11.218,49	D10	D9
	e	<i>altri soggetti</i>	55.507,08	174.769,06		
	5	Altri debiti	2.085.989,75	2.251.613,32	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	<i>tributari</i>	543.301,85	265.886,25		
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	111.252,14	84.528,90		
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00		
	d	<i>altri</i>	1.431.435,76	1.901.198,17		
TOTALE DEBITI (D)			22.779.560,24	23.250.509,03		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	142.793,31	66.584,89	E	E
II		Risconti passivi	19.362.055,55	18.778.127,84	E	E
	1	Contributi agli investimenti	18.710.527,60	18.688.615,75		
	a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	8.337.842,03	7.808.320,07		
	b	<i>da altri soggetti</i>	10.372.685,57	10.880.295,68		
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
	3	Altri risconti passivi	651.527,95	89.512,09		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			19.504.848,86	18.844.712,73		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)			189.791.157,39	185.000.899,51		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2018**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2018	2017	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE						
		1) Impegni su esercizi futuri	6.567.056,32	4.953.839,57		
		2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
		3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
		4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	4.647,10	4.655,00		
		5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
		6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
		7) Garanzie prestate a altre imprese	3.468.908,77	3.676.203,46		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	10.040.612,19	8.634.698,03		

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

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