

BILANCIO CONSOLIDATO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

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 2017

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

	CONTO ECONOMICO	2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	17.602.682,13	17.992.130,92		
2	Proventi da fondi perequativi	2.715.644,38	2.723.696,63		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	5.575.972,48	4.930.317,81		
a	Proventi da trasferimenti correnti	3.204.625,47	2.919.765,56		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	684.290,04	546.336,35		E20c
c	Contributi agli investimenti	1.687.056,97	1.464.215,90		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	9.286.275,91	5.720.293,70	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.836.850,88	1.872.905,04		
b	Ricavi della vendita di beni	1.168,10	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	7.448.256,93	3.847.388,66		
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	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.094.298,95	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	4.306.299,65	3.884.680,89	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	40.581.173,50	35.251.119,95		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	458.850,20	379.956,76	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	19.823.767,76	17.238.594,91	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	80.037,41	108.663,63	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	2.827.156,38	2.364.283,15		
a	Trasferimenti correnti	2.117.356,23	2.084.143,07		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	29.142,75	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	680.657,40	280.140,08		
13	Personale	7.687.797,50	7.002.849,35	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	7.363.549,86	6.675.612,05	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	133.469,02	121.699,16	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	3.670.639,24	3.596.526,23	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	514.827,68	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	3.044.613,92	2.957.386,66	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	29.579,91	-19.751,90	B11	B11

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO
CONTO ECONOMICO 2017

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
16	Accantonamenti per rischi	24.054,85	803,31	B12	B12
17	Altri accantonamenti	313.797,34	51.704,12	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	736.061,17	663.876,76	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		39.344.652,38	34.466.592,14		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.236.521,12	784.527,81		
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	76.443,57	18.458,34	C16	C16
	Totale proventi finanziari	76.443,57	18.458,34	C16	C16
21	Interessi ed altri oneri finanziari	598.384,60	584.035,66	C17	C17
a	Interessi passivi	595.433,67	584.035,66		
b	Altri oneri finanziari	2.950,93	0,00		
	Totale oneri finanziari	598.384,60	584.035,66		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-521.941,03	-565.577,32		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	305.552,97	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	295.018,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		10.534,97	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	940.277,36	995.835,44	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	2.290,10	6.964,49		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	614.262,50	507.624,05		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	293.069,29	416.959,34		E20c
e	Altri proventi straordinari	30.655,47	64.287,56		
	Totale proventi straordinari	940.277,36	995.835,44		
25	Oneri straordinari	299.612,25	697.816,77	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	41.689,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	226.286,39	173.332,39		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	31.247,65	516.135,90		E21a
d	Altri oneri straordinari	389,21	8.348,48		E21d
	Totale oneri straordinari	299.612,25	697.816,77		E21d
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		640.665,11	298.018,67		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		1.365.780,17	516.969,16		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO**CONTO ECONOMICO 2017**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		CONTO ECONOMICO				2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
26	Imposte				589.648,66	381.023,18	E22	E22	
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO(comprensivo della quota di pertinenza di terzi)				776.131,51	135.945,98	E23	E23	

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	2016	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	5.068,15	5.866,97	A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	5.068,15	5.866,97		
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento	69,09	40,87	BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	591,22	1.014,12	BI2	BI2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	44.665,39	73.413,50	BI3	BI3
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	9.814.198,42	0,00	BI4	BI4
	5	Avviamento	14,20	26.602,80	BI5	BI5
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	19.897,41	0,00	BI6	BI6
	9	Altre	784.749,11	558.528,70	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	10.664.184,84	659.599,99		
		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1	Beni demaniali	44.574.707,43	41.178.286,78		
	1.1	Terreni	5.629.662,55	5.009.105,58		
	1.2	Fabbricati	1.553.482,18	1.592.439,35		
	1.3	Infrastrutture	37.391.562,70	34.576.741,85		
	1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	90.853.593,48	88.300.417,13		
	2.1	Terreni	24.331.538,50	23.255.996,61	BII1	BII1
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.2	Fabbricati	64.795.158,16	63.390.018,03		
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.3	Impianti e macchinari	491.616,22	476.125,22	BII2	BII2
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	116.202,72	139.908,00	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	113.941,83	134.596,40		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	145.586,80	80.111,63		
	2.7	Mobili e arredi	576.141,20	574.237,29		
	2.8	Infrastrutture	57.596,53	59.410,41		
	2.99	Altri beni materiali	225.811,52	190.013,54		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	2016	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	9.691.791,85	7.502.277,53	BIII5	BIII5
Totale immobilizzazioni materiali			145.120.092,76	136.980.981,44		
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1	Partecipazioni in	211.796,29	9.566.493,51	BIII1	BIII1
	a	<i>imprese controllate</i>	15.977,81	0,00	BIII1a	BIII1a
	b	<i>imprese partecipate</i>	1.442,68	9.566.493,51	BIII1b	BIII1b
	c	<i>altri soggetti</i>	194.375,80	0,00		
	2	Crediti verso	1.583,75	0,00	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>	1.583,75	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	18.663,44	23.663,44	BIII3	BIII3
Totale immobilizzazioni finanziarie			232.043,48	9.590.156,95		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			156.016.321,08	147.230.738,38		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I		<i>Rimanenze</i>	794.155,05	735.661,97	CI	CI
Totale rimanenze			794.155,05	735.661,97		
II		<i>Crediti (2)</i>				
	1	Crediti di natura tributaria	2.547.461,87	919.702,40		
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'</i>	0,00	0,00		
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	2.465.458,63	642.460,04		
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	82.003,24	277.242,36		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.087.821,05	1.064.922,77		
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.022.112,46	1.064.236,01		
	b	<i>imprese controllate</i>	65.708,59	0,00	CII2	CII2
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	686,76	CII3	CII3
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00		
	3	Verso clienti ed utenti	5.034.727,24	1.508.442,13	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	1.876.201,83	1.235.962,66	CII5	CII5
	a	<i>verso l'erario</i>	967.653,61	314.709,23		
	b	<i>per attivita' svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
	c	<i>altri</i>	908.548,22	921.253,43		
Totale crediti			10.546.211,99	4.729.029,96		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2017	2016	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	13.762.081,01	18.691.878,92		
	a	Istituto tesoriere	14.514,15	0,00		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	13.747.566,86	18.691.878,92		
	2	Altri depositi bancari e postali	3.697.270,59	1.266.801,92	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	13.065,86	2.941,23	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
Totale Disponibilità Liquide			17.472.417,46	19.961.622,07		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			28.812.784,50	25.426.314,00		
D) RATEI E RISCONTI						
	1	Ratei attivi	7.698,77	103,00	D	D
	2	Risconti attivi	159.027,01	4.859,93	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			166.725,78	4.962,93		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)			185.000.899,51	172.667.882,28		

(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 2017

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	17.343.442,39	52.488.774,88	AI	AI
II		Riserve	122.934.064,59	81.701.915,34		
	a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.140.417,47	39.557.317,49	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	<i>da capitale</i>	620.754,48	0,00	AII, AIII	AII, AIII
	c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	42.144.597,85		
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	119.914.756,95	0,00		
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	1.258.135,69	0,00		
III		Risultato economico dell'esercizio	776.131,51	135.945,98	AIX	AIX
		Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi	141.053.638,49	134.326.636,20		
		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)	141.053.638,49	134.326.636,20		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
	2	Per imposte	43.916,67	246,95	B2	B2
	3	Altri	1.525.724,33	433.073,82	B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	19.469,17	0,00	B3	B3
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.589.110,17	433.320,77		
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
		TOTALE T.F.R. (C)	262.929,09	137.774,25	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	262.929,09	137.774,25		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	13.994.048,69	12.339.386,55		
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>	604.669,42	0,00	D1 e D2	D1
	b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
	c	<i>verso banche e tesoriere</i>	2.194.411,67	19.668,68	D4	D3 e D4
	d	<i>verso altri finanziatori</i>	11.194.967,60	12.319.717,87	D5	
	2	Debiti verso fornitori	6.280.771,93	5.360.853,30	D7	D6
	3	Acconti	377.443,48	1.202,00	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	346.631,61	222.707,80		
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	160.644,06	47.114,22		
	c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
	d	<i>imprese partecipate</i>	11.218,49	6.009,68	D10	D9
	e	<i>altri soggetti</i>	174.769,06	169.583,90		
	5	Altri debiti	2.251.613,32	930.240,44	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	<i>tributari</i>	265.886,25	232.954,48		
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	84.528,90	48.392,36		
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	655,47		
	d	<i>altri</i>	1.901.198,17	648.238,13		
TOTALE DEBITI (D)			23.250.509,03	18.854.390,09		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	66.584,89	77.847,02	E	E
II		Risconti passivi	18.778.127,84	18.837.913,95	E	E
	1	Contributi agli investimenti	18.688.615,75	18.807.887,20		
	a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	7.808.320,07	7.879.169,27		
	b	<i>da altri soggetti</i>	10.880.295,68	10.928.717,93		
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
	3	Altri risconti passivi	89.512,09	30.026,75		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			18.844.712,73	18.915.760,97		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)			185.000.899,51	172.667.882,28		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE						
		1) Impegni su esercizi futuri	4.953.839,57	10.033.550,69		
		2) Beni di terzi in uso	0,00	22.521,42		
		3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
		4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	4.655,00	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	3.676.203,46	3.878.739,27		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	8.634.698,03	13.939.466,38		

(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)