

Allegato A)

**BILANCIO CONSOLIDATO DEL COMUNE DI
CERNUSCO SUL NAVIGLIO
ESERCIZIO 2021
EMENDATO**



BILANCIO CONSOLIDATO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

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 2021

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

	CONTO ECONOMICO	2021	2020	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	17.713.340,83	17.832.618,77		
2	Proventi da fondi perequativi	2.798.662,82	2.743.019,42		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	7.037.095,06	7.231.583,05		
a	Proventi da trasferimenti correnti	5.967.895,54	5.640.344,04		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	649.640,52	638.389,06		E20c
c	Contributi agli investimenti	419.559,00	952.849,95		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	10.207.108,73	8.337.576,50	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.309.126,28	1.787.518,72		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	1.457,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	7.897.982,45	6.548.600,78		
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	254,52	7.062,68	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.581.929,34	1.272.755,52	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	3.473.940,14	2.948.654,19	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	42.812.331,44	40.373.270,13		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	464.053,25	566.731,43	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	21.705.887,76	19.143.595,09	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	217.434,71	208.482,11	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	4.017.870,62	4.426.346,21		
a	Trasferimenti correnti	3.842.040,46	4.360.453,02		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	88.871,28	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	86.958,88	65.893,19		
13	Personale	7.033.078,10	7.299.315,83	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	6.501.772,76	7.186.614,68	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	752.229,10	735.159,13	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	4.359.061,12	4.385.155,97	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	1.390.482,54	2.066.299,58	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	36.574,74	71.844,58	B11	B11

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO
CONTO ECONOMICO 2021

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO		2021	2020	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
16	Accantonamenti per rischi	78.302,79	43.635,32	B12	B12
17	Altri accantonamenti	190.560,39	89.129,64	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	720.315,90	853.694,82	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		40.965.851,02	39.889.389,71		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.846.480,42	483.880,42		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	53.598,94	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	53.598,94		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	31.861,24	25.634,83	C16	C16
Totale proventi finanziari		31.861,24	79.233,77	C16	C16
21	Interessi ed altri oneri finanziari	348.926,52	397.289,46	C17	C17
a	Interessi passivi	334.410,46	381.665,06		
b	Altri oneri finanziari	14.516,06	15.624,40		
Totale oneri finanziari		348.926,52	397.289,46		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-317.065,28	-318.055,69		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	268.389,89	472.082,76	D18	D18
23	Svalutazioni	253.708,25	131.162,09	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		14.681,64	340.920,67		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	1.902.973,13	1.480.540,76	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	252.890,28	225.468,14		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	24.576,72	26.988,92		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.364.072,91	1.149.622,89		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	243.719,66	57.059,27		E20c
e	Altri proventi straordinari	17.713,56	21.401,54		
Totale proventi straordinari		1.902.973,13	1.480.540,76		
25	Oneri straordinari	869.286,09	388.198,34	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	26.988,92		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	413.739,77	356.884,03		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	454.681,63	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	864,69	4.325,39		E21d
Totale oneri straordinari		869.286,09	388.198,34		E21d
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		1.033.687,04	1.092.342,42		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		2.577.783,82	1.599.087,82		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO**CONTO ECONOMICO 2021**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

	CONTO ECONOMICO	2021	2020	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
26	Imposte	616.671,35	517.271,22	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	1.961.112,47	1.081.816,60	E23	E23
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	1.961.112,47	1.081.816,60		
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0,00	0,00		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2021

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2021	2020	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	2.090,56	4.257,67	A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	2.090,56	4.257,67		
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	114,85	BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	2.545,23	0,00	BI2	BI2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	37.747,38	49.173,81	BI3	BI3
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	10.181.544,96	9.488.041,08	BI4	BI4
	5	Avviamento	9,25	10,45	BI5	BI5
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.606.513,44	1.548.605,75	BI6	BI6
	9	Altre	415.401,08	437.435,64	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	12.243.761,34	11.523.381,58		
		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1	Beni demaniali	47.773.851,99	48.535.124,35		
	1.1	Terreni	6.818.891,39	6.660.592,66		
	1.2	Fabbricati	1.408.844,22	1.423.651,36		
	1.3	Infrastrutture	39.546.116,38	40.450.880,33		
	1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	105.291.114,66	102.651.755,15		
	2.1	Terreni	25.049.246,72	24.882.438,12	BII1	BII1
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.2	Fabbricati	77.848.305,90	75.614.106,95		
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.3	Impianti e macchinari	570.011,41	504.636,88	BII2	BII2
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	268.747,33	215.533,35	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	130.714,76	106.425,45		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	193.080,84	221.907,68		
	2.7	Mobili e arredi	831.819,45	731.327,57		
	2.8	Infrastrutture	59.699,95	59.699,95		
	2.99	Altri beni materiali	339.488,30	315.679,20		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2021**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2021	2020	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	636.472,13	2.135.209,64	BIII5	BIII5
Totale immobilizzazioni materiali			153.701.438,78	153.322.089,14		
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1	Partecipazioni in	327.931,12	220.766,80	BIII1	BIII1
	a	<i>imprese controllate</i>	8.559,25	9.890,61	BIII1a	BIII1a
	b	<i>imprese partecipate</i>	54.348,67	0,00	BIII1b	BIII1b
	c	<i>altri soggetti</i>	265.023,20	210.876,19		
	2	Crediti verso	10.577,84	1.387,01	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>	8.832,39	0,00	BIII2b	BIII2b
	d	<i>altri soggetti</i>	1.745,45	1.387,01	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	49.179,75	61.613,19	BIII3	BIII3
Totale immobilizzazioni finanziarie			387.688,71	283.767,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			166.332.888,83	165.129.237,72		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2021

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2021	2020	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		<i>Rimanenze</i>	162.010,64	628.406,09	CI	CI
		Totale rimanenze	162.010,64	628.406,09		
II		<i>Crediti (2)</i>				
	1	Crediti di natura tributaria	1.315.630,88	1.175.754,66		
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'</i>	0,00	0,00		
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	1.221.334,42	1.055.697,31		
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	94.296,46	120.057,35		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.825.638,86	1.522.289,57		
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.823.430,76	1.522.253,94		
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	35,63	CII2	CII2
	c	<i>imprese partecipate</i>	1.708,10	0,00	CII3	CII3
	d	<i>verso altri soggetti</i>	500,00	0,00		
	3	Verso clienti ed utenti	5.245.452,91	4.916.231,34	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	1.253.074,42	1.613.143,42	CII5	CII5
	a	<i>verso l'erario</i>	584.660,78	839.279,03		
	b	<i>per attivita' svolta per c/terzi</i>	172,71	576,03		
	c	<i>altri</i>	668.240,93	773.288,36		
		Totale crediti	9.639.797,07	9.227.418,99		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2021

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2021	2020	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	21.620.173,65	17.468.597,43		
	a	Istituto tesoriere	21.620.173,65	17.468.597,43		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
	2	Altri depositi bancari e postali	1.137.815,40	1.614.246,74	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	370,23	205,63	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
Totale Disponibilità Liquide			22.758.359,28	19.083.049,80		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			32.560.166,99	28.938.874,88		
D) RATEI E RISCONTI						
	1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
	2	Risconti attivi	125.770,91	141.885,61	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			125.770,91	141.885,61		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)			199.020.917,29	194.214.255,88		

(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 2021

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2021	2020	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
		Patrimonio netto di gruppo				
I		Fondo di dotazione	11.835.575,26	0,00	AI	AI
II		Riserve	141.206.826,32	0,00		
	b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
	c	<i>da permessi di costruire</i>	449.838,20	0,00		
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	137.898.926,79	0,00		
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	2.858.061,33	0,00		
	f	<i>altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00		
III		Risultato economico dell'esercizio	1.961.112,47	0,00	AIX	AIX
IV		Risultati economici di esercizi precedenti	547.627,23	0,00	AVII	
V		Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
		Totale Patrimonio netto di gruppo	155.551.141,28	0,00		
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi				
VI		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
VII		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
		Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	155.551.141,28	152.068.618,76		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
	2	Per imposte	210.149,81	144.369,37	B2	B2
	3	Altri	1.682.201,31	1.794.125,05	B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00	B3	B3
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.892.351,12	1.938.494,42		
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
		TOTALE T.F.R. (C)	182.157,64	176.366,08	C	C

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2021

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2021	2020	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	10.182.025,49	10.357.223,15		
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>	235.580,74	313.863,51	D1 e D2	D1
	b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	37.979,55	54.977,91		
	c	<i>verso banche e tesoriere</i>	1.690.059,48	1.461.003,27	D4	D3 e D4
	d	<i>verso altri finanziatori</i>	8.218.405,72	8.527.378,46	D5	
	2	Debiti verso fornitori	5.998.024,70	5.015.305,88	D7	D6
	3	Acconti	207.816,68	224.267,87	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.112.208,12	1.625.004,41		
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	691.628,25	1.095.466,74		
	c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
	d	<i>imprese partecipate</i>	5.643,60	9.695,95	D10	D9
	e	<i>altri soggetti</i>	414.936,27	519.841,72		
	5	Altri debiti	1.526.521,81	1.670.630,67	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	<i>tributari</i>	249.689,36	262.086,86		
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	93.999,14	65.923,30		
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	13.896,75	0,00		
	d	<i>altri</i>	1.168.936,56	1.342.620,51		
TOTALE DEBITI (D)			19.026.596,80	18.892.431,98		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	284.183,15	257.791,47	E	E
II		Risconti passivi	22.084.487,30	20.880.553,17	E	E
	1	Contributi agli investimenti	18.808.736,54	18.244.944,55		
	a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	8.176.186,16	7.683.081,19		
	b	<i>da altri soggetti</i>	10.632.550,38	10.561.863,36		
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
	3	Altri risconti passivi	3.275.750,76	2.635.608,62		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			22.368.670,45	21.138.344,64		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)			199.020.917,29	194.214.255,88		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2021**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2021	2020	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE						
		1) Impegni su esercizi futuri	6.371.774,90	4.512.316,30		
		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	4.266,24	4.344,32		
		5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
		6) Garanzie prestate a imprese partecipate	3.256.743,00	3.256.743,00		
		7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	9.632.784,14	7.773.403,62		

(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)