

Allegato A)

**BILANCIO CONSOLIDATO DEL COMUNE DI
CERNUSCO SUL NAVIGLIO
ESERCIZIO 2023**



BILANCIO CONSOLIDATO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

	CONTO ECONOMICO	2023	2022	Riferimento art.2425 cc	Riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	18.927.790,19	17.961.211,97		
2	Proventi da fondi perequativi	2.996.390,39	2.963.220,68		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	6.627.218,88	7.095.796,23		
a	Proventi da trasferimenti correnti	5.315.349,04	5.536.909,61		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	1.193.657,84	770.595,52		E20c
c	Contributi agli investimenti	118.212,00	788.291,10		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	11.359.535,02	11.740.251,57	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.293.493,31	2.398.601,98		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	9.066.041,71	9.341.649,59		
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	58,14	759,40	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.390.419,46	1.627.955,17	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	4.725.341,52	4.628.647,01	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	46.026.753,60	46.017.842,03		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	629.949,02	597.101,37	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	25.098.965,42	24.425.643,35	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	254.631,61	239.399,07	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	3.883.276,69	4.779.871,58		
a	Trasferimenti correnti	3.779.687,50	4.569.456,78		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	17.000,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	103.589,19	193.414,80		
13	Personale	7.955.620,36	7.532.205,98	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	7.797.716,68	7.452.085,75	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	863.891,22	794.879,57	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	4.653.602,04	4.501.190,95	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	267.977,97	323.735,59	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	2.012.245,45	1.832.279,64	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-3.795,46	10.215,58	B11	B11

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

CONTO ECONOMICO 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

	CONTO ECONOMICO	2023	2022	Riferimento art.2425 cc	Riferimento DM 26/4/95
16	Accantonamenti per rischi	9.765,06	40.888,19	B12	B12
17	Altri accantonamenti	1.334.367,86	952.264,59	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	634.979,96	751.052,67	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	47.595.477,20	46.780.728,13		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-1.568.723,60	-762.886,10		
	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	76.013,48	56.723,46	C16	C16
	Totale proventi finanziari	76.013,48	56.723,46	C16	C16
21	Interessi ed altri oneri finanziari	383.055,26	335.163,38	C17	C17
a	Interessi passivi	370.398,62	321.895,65		
b	Altri oneri finanziari	12.656,64	13.267,73		
	Totale oneri finanziari	383.055,26	335.163,38		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-307.041,78	-278.439,92		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	3.889,57	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	7.051,49	13.935,80	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-3.161,92	-13.935,80		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	4.235.259,53	921.411,96	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	264.135,23	279.374,02		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	72.098,45	93.585,83		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.559.703,16	380.679,00		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	2.302.175,79	136.627,88		E20c
e	Altri proventi straordinari	37.146,90	31.145,23		
	Totale proventi straordinari	4.235.259,53	921.411,96		
25	Oneri straordinari	845.026,56	314.747,40	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	68.218,77		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	845.026,56	244.389,27		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	4,41		E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	2.134,95		E21d
	Totale oneri straordinari	845.026,56	314.747,40		E21d
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	3.390.232,97	606.664,56		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.511.305,67	-448.597,26		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

CONTO ECONOMICO 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

	CONTO ECONOMICO	2023	2022	Riferimento art.2425 cc	Riferimento DM 26/4/95
26	Imposte	515.182,51	423.538,73	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	996.123,16	-872.135,99	E23	E23
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	996.123,16	-872.135,99		
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0,00	0,00		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2023	2022	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		23.956,99	16.256,98	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		23.956,99	16.256,98		
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	5.617,81	7.702,41	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	98.165,30	73.378,13	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	10.726.401,44	10.159.293,39	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	8,15	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.722.359,99	1.949.253,28	BI6	BI6
9	Altre	301.884,80	331.672,36	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		12.854.429,34	12.521.307,72		
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II	1 Beni demaniali	48.821.047,42	47.716.479,71		
	1.1 Terreni	7.435.601,89	6.861.198,24		
	1.2 Fabbricati	1.404.540,23	1.429.960,24		
	1.3 Infrastrutture	39.980.905,30	39.425.321,23		
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	110.791.449,87	106.989.949,98		
	2.1 Terreni	27.023.726,68	25.931.099,12	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	81.366.830,59	78.580.047,80		
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	674.554,70	638.037,91	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	365.530,59	292.738,54	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	105.514,71	121.208,27		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	108.403,14	160.507,27		
	2.7 Mobili e arredi	781.353,03	859.565,96		
	2.8 Infrastrutture	59.699,95	59.699,95		
	2.99 Altri beni materiali	305.836,48	347.045,16		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.729.196,50	1.065.482,16	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali			162.341.693,79	155.771.911,85		
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1	Partecipazioni in	362.840,98	321.402,15	BIII1	BIII1
	a	<i>imprese controllate</i>	6.139,31	7.288,64	BIII1a	BIII1a
	b	<i>imprese partecipate</i>	120.734,25	109.837,91	BIII1b	BIII1b
	c	<i>altri soggetti</i>	235.967,42	204.275,60		
	2	Crediti verso	10.095,92	10.657,33	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>	8.992,09	8.911,88	BIII2b	BIII2b
	d	<i>altri soggetti</i>	1.103,83	1.745,45	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	218.573,51	6.422,11	BIII3	BIII3
Totale immobilizzazioni finanziarie			591.510,41	338.481,59		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			175.787.633,54	168.631.701,16		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I		<u>Rimanenze</u>	155.689,80	152.509,28	CI	CI
Totale rimanenze			155.689,80	152.509,28		
II		<u>Crediti (2)</u>				
	1	Crediti di natura tributaria	3.002.915,97	1.354.998,21		
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	3.002.915,97	1.314.843,44		
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	40.154,77		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	2.722.105,94	2.709.272,25		
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	2.591.402,45	2.703.688,35		
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	CII2
	c	<i>imprese partecipate</i>	12.341,49	5.083,90	CII3	CII3
	d	<i>verso altri soggetti</i>	118.362,00	500,00		
	3	Verso clienti ed utenti	5.840.834,60	5.810.378,90	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	1.452.525,86	1.411.398,11	CII5	CII5
	a	<i>verso l'erario</i>	701.471,37	770.743,84		
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	106,05	1.045,16		
	c	<i>altri</i>	750.948,44	639.609,11		
Totale crediti			13.018.382,37	11.286.047,47		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento 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	100.979,83	0,00	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	100.979,83	0,00		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	22.637.315,29	23.482.388,60		
	a	Istituto tesoriere	0,00	23.482.388,60		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	22.637.315,29	0,00		
	2	Altri depositi bancari e postali	2.747.349,67	1.802.867,71	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	234,01	197,09	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
		Totale Disponibilità Liquide	25.384.898,97	25.285.453,40		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	38.659.950,97	36.724.010,15		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
	2	Risconti attivi	98.068,38	86.504,62	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	98.068,38	86.504,62		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	214.569.609,88	205.458.472,91		

(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 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO						
		Patrimonio netto di gruppo				
I		Fondo di dotazione	11.835.575,26	11.835.575,26	AI	AI
II		Riserve	158.668.479,21	144.502.224,44		
	b	<i>da capitale</i>	0,00	1.138.683,78	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>	154.657.919,24	139.818.793,97		
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	4.010.559,97	3.544.746,69		
	f	<i>altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00		
III		Risultato economico dell'esercizio	996.123,16	-872.135,99	AIX	AIX
IV		Risultati economici di esercizi precedenti	817.628,97	1.910.134,75	AVII	
V		Riserve negative per beni indisponibili	-9.952.496,56	0,00		
		Totale Patrimonio netto di gruppo	162.365.310,04	157.375.798,46		
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)	162.365.310,04	157.375.798,46		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
	1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
	2	Per imposte	318.022,95	261.077,25	B2	B2
	3	Altri	3.158.254,07	2.401.179,39	B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00	B3	B3
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	3.476.277,02	2.662.256,64		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO						
			141.280,64	190.735,45	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	141.280,64	190.735,45		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
D) DEBITI (1)						
	1	Debiti da finanziamento	11.462.369,37	10.782.460,35		
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>	1.519.771,62	157.176,90	D1 e D2	D1
	b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	13.987,46	20.981,19		
	c	<i>verso banche e tesoriere</i>	2.361.749,24	2.705.934,09	D4	D3 e D4
	d	<i>verso altri finanziatori</i>	7.566.861,05	7.898.368,17	D5	
	2	Debiti verso fornitori	8.654.615,94	7.190.566,81	D7	D6
	3	Acconti	189.609,72	196.824,34	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.899.311,38	1.779.194,71		
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.515.879,68	1.230.128,88		
	c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
	d	<i>imprese partecipate</i>	3.879,31	1.502,43	D10	D9
	e	<i>altri soggetti</i>	379.552,39	547.563,40		
	5	Altri debiti	1.695.419,77	1.490.103,90	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	<i>tributari</i>	224.569,27	218.919,28		
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	110.798,98	97.461,64		
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	12.021,66	12.339,38		
	d	<i>altri</i>	1.348.029,86	1.161.383,60		
TOTALE DEBITI (D)			23.901.326,18	21.439.150,11		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI						
I		Ratei passivi	192.119,77	227.395,02	E	E
II		Risconti passivi	24.493.296,23	23.563.137,23	E	E
	1	Contributi agli investimenti	21.177.299,19	19.754.192,56		
	a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	10.516.063,61	8.901.584,67		
	b	<i>da altri soggetti</i>	10.661.235,58	10.852.607,89		
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
	3	Altri risconti passivi	3.315.997,04	3.808.944,67		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			24.685.416,00	23.790.532,25		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)			214.569.609,88	205.458.472,91		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE						
		1) Impegni su esercizi futuri	6.964.511,43	8.539.682,35		
		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	60.359,47	60.359,47		
		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	2.817.555,97	3.039.803,78		
TOTALE CONTI D'ORDINE			9.842.426,87	11.639.845,60		

(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)