

COMUNE DI PREGNANA MILANESE
FASE 6 REDAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO

al D.Lgs 118/2011

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2017	2016	riferimento	riferimento
		Anno	Anno - 1	art.2424 CC	DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	€ -	€ -	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	€ -	€ -		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				
1	costi di impianto e di ampliamento	€ 33,89	€ 46.760,41	BI	BI
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 85.809,09	€ -	BI1	BI1
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ -	€ 1.100,17	BI2	BI2
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 2.307.740,23	€ 26.405,65	BI3	BI3
5	avviamento	€ -	€ -	BI4	BI4
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 197,27	€ 10.749,85	BI5	BI5
9	altre	€ 44.101,04	€ 4.409,78	BI6	BI6
	Totale immobilizzazioni immateriali	€ 2.437.881,52	€ 89.425,86	BI7	BI7
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	€ 9.706.332,22	€ 10.172.301,46		
1.1	Terreni	€ 397.403,74	€ 646.997,05		
1.2	Fabbricati	€ 1.738.127,12	€ 1.759.489,06		
1.3	Infrastrutture	€ 7.570.801,36	€ 7.765.815,35		
1.9	Altri beni demaniali	€ -	€ -		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	€ 12.995.823,75	€ 14.586.016,75		
2.1	Terreni	€ 5.895.703,10	€ 5.803.251,85	BI1	BI1
a	di cui in leasing finanziario	€ -	€ -		
2.2	Fabbricati	€ 6.804.460,77	€ 6.506.129,97		
a	di cui in leasing finanziario	€ -	€ -		
2.3	Impianti e macchinari	€ 5.273,49	€ 2.048.599,96	BI2	BI2
a	di cui in leasing finanziario	€ -	€ -		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	€ 95.631,63	€ 44.849,03	BI3	BI3
2.5	Mezzi di trasporto	€ 2.189,04	€ -		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	€ 13.275,35	€ 7.872,72		
2.7	Mobili e arredi	€ 173.884,28	€ 158.262,15		
2.8	Infrastrutture	€ -	€ -		
2.9	Diritti reali di godimento	€ -	€ -		
2.99	Altri beni materiali	€ 5.408,09	€ 17.051,07		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 1.710.215,11	€ 2.577.817,17	BI5	BI5
	Totale immobilizzazioni materiali	€ 24.412.371,08	€ 27.336.135,38		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	€ 66.526,27	€ 54.756,18	BI1	BI1
a	imprese controllate	€ 49.423,18	€ 3.754,03	BI11a	BI11a
b	imprese partecipate	€ 17.103,09	€ 45.611,86	BI11b	BI11b
c	altri soggetti	€ -	€ 5.390,29		
2	Crediti verso	€ -	€ 329.806,92	BI2	BI2
a	altre amministrazioni pubbliche	€ -	€ 329.414,24		
b	imprese controllate	€ -	€ -	BI2a	BI2a
c	imprese partecipate	€ -	€ -	BI2b	BI2b
d	altri soggetti	€ -	€ 392,68	BI2c BI2d	BI2d
3	Altri titoli	€ 3.910,66	€ -	BI3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 70.436,93	€ 384.563,10		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 26.920.689,54	€ 27.810.124,34		

COMUNE DI PREGNANA MILANESE
FASE 6 REDAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO

al D.Lgs 118/2011

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2017	2016	riferimento	riferimento
		Anno	Anno - 1	art.2424 CC	DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	€ 18.074,15	€ 103.790,62	CI	CI
	Totale	€ 18.074,15	€ 103.790,62		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	€ 885.323,60	€ 2.033.061,76		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€ -	€ -		
b	Altri crediti da tributi	€ 868.318,35	€ 2.009.403,90		
c	Crediti da Fondi perequativi	€ 17.005,25	€ 23.657,86		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	€ 277.606,25	€ 44.402,34		
a	verso amministrazioni pubbliche	€ 199.161,80	€ 16.487,91		
b	imprese controllate	€ 43.116,75	€ 458,50		CII2
c	imprese partecipate	€ 1.537,80	€ -	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	€ 33.789,90	€ 27.455,93		
3	Verso clienti ed utenti	€ 1.474.933,26	€ 2.053.399,96	CII1	CII1
4	Altri Crediti	€ 356.276,87	€ 381.883,62	CII5	CII5
a	verso l'erario	€ 125.366,39	€ 75.035,60		
b	per attività svolta per c/terzi	€ 9.153,33	€ 232.810,86		
c	altri	€ 221.757,15	€ 74.037,16		
	Totale crediti	€ 2.994.139,97	€ 4.512.747,68		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni	€ 0,91	€ 5.125,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	€ 5.886,49	€ -	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	€ 5.887,40	€ 5.125,00		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria	€ 3.149.758,12	€ 4.351.398,81		
a	Istituto tesoriere	€ 3.149.758,12	€ 4.351.398,81		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	€ -	€ -		
2	Altri depositi bancari e postali	€ 131.256,42	€ 534.012,36	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	€ 553.214,85	€ 365,57	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€ 85,45	€ -		
	Totale disponibilità liquide	€ 3.834.314,84	€ 4.885.776,74		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 6.852.416,37	€ 9.507.440,04		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	€ 30.656,08	€ -	D	D
2	Risconti attivi	€ 44.477,55	€ 56.760,18	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	€ 75.133,63	€ 56.760,18		
	DIFFERENZA DI CONSOLIDAMENTO		-€ 126.371,29		
	TOTALE DELL'ATTIVO	€ 33.848.239,54	€ 37.247.953,25		

(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 PREGNANA MILANESE
FASE 6 REDAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2017	2016	al D.Lgs 118/2011	
		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	€ 15.237.483,37	€ 16.866.203,02	AI	AI
II	Riserve	€ 11.235.889,74	€ 11.304.880,26		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	€ -	€ 2.999.972,97	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	€ 1.519.687,89	€ 479.801,77	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	€ 9.889,63	€ 7.884.905,52		
d	riserve indisponibili per beni demaniali patr.indisp.e culturali	€ 9.706.332,22			
III	Risultato economico dell'esercizio	€ 349.166,33	€ 408.030,06	AIX	AIX
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	€ -	€ -		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	€ -	€ -		
	DIFFERENZA DI CONSOLIDAMENTO	€ 191.560,81	€ 675.547,41		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 27.014.100,24	€ 29.314.460,75		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	€ 19.476,27	€ -	B1	B1
2	per imposte	€ -	€ 4.824,33	B2	B2
3	altri	€ 6.306,82	€ 145.783,94	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	€ 1.086.979,84	€ 17.138,25		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	€ 1.112.762,93	€ 167.746,52		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		€ 19.560,91	€ 34.626,40	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	€ 19.560,91	€ 34.626,40		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	€ 1.959.490,86	€ 2.770.698,05		
a	prestiti obbligazionari	€ 719.250,00	€ 838.800,05	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	€ -	€ 388.378,04		
c	verso banche e tesoriere	€ 76.755,59	€ -	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	€ 1.163.485,27	€ 1.543.519,96	D5	
2	Debiti verso fornitori	€ 2.076.108,76	€ 2.214.107,01	D7	D6
3	Acconti	€ -	€ 64.123,72	D8	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	€ 237.983,85	€ 685.694,68		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	€ -	€ -		
b	altre amministrazioni pubbliche	€ 98.454,90	€ 150.853,73		
c	imprese controllate	€ -	€ 988,09	D9	D8
d	imprese partecipate	€ -	€ -	D10	D9
e	altri soggetti	€ 139.528,75	€ 533.852,86		
5	altri debiti	€ 1.310.198,00	€ 1.598.020,47	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	€ 83.224,68	€ 830.293,59		
b	verso istituti di previdenza o sicurezza sociale	€ 26.323,79	€ 54.492,36		
c	per attività svolta per terzi (2)	€ -	€ -		
d	altri	€ 1.220.649,53	€ 711.234,52		
	TOTALE DEBITI (D)	€ 5.583.781,26	€ 7.330.643,93		
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
	Ratei passivi	€ 118.034,40	€ -	E	E
	Risconti passivi	€ -	€ -	E	E
1	Contributi agli investimenti	€ -	€ -		
a	da altre amministrazioni pubbliche	€ -	€ -		
b	da altri soggetti	€ -	€ -		
2	Concessioni pluriennali	€ -	€ -		
3	Altri risconti passivi	€ -	€ 599.317,52		
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)	€ 118.034,40	€ 599.317,52		
DIFFERENZA DI CONSOLIDAMENTO		€ -	€ -198.841,86		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		€ 33.848.239,54	€ 37.247.953,25		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	€ 1.010.316,79	€ 1.352.703,15		
	2) beni di terzi in uso	€ -	€ -		
	3) beni dati in uso a terzi	€ -	€ -		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	€ -	€ -		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	€ -	€ -		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	€ -	€ -		
	7) garanzie prestate a altre imprese	€ -	€ -		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 1.010.316,79	€ 1.352.703,15		

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

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

COMUNE DI PREGNANA MILANESE
FASE 6 REDAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO

al D.Lgs 118/2011

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
		Anno	Anno - 1		
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	€ 2.958.701,28	€ 2.774.807,11		
2	Proventi da fondi perequativi	€ 564.840,00	€ 531.987,16		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	€ 388.330,88	€ 265.068,43		
a	Proventi da trasferimenti correnti	€ 131.740,18	€ 108.370,55		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	€ -	€ -		E20c
c	Contributi agli investimenti	€ 256.590,70	€ 157.597,88		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	€ 2.770.388,96	€ 1.750.709,19	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 615.266,63	€ -		
b	Ricavi della vendita di beni	€ 100.446,14	€ -		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	€ 2.054.674,19	€ 2.029.201,56		
	Differenza di consolidamento	€ -	€ 272.492,37		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	€ -	€ -	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ -	€ 197,47	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 12.800,03	€ 90.383,21	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	€ 209.748,83	€ 186.794,26	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	€ 6.904.807,98	€ 5.606.846,85		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 133.578,55	€ 105.280,91	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	€ 4.012.877,84	€ 3.381.043,23	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	€ 200.514,74	€ 77.803,72	B8	B8
	Differenza di consolidamento	€ -	€ 129.134,14		
12	Trasferimenti e contributi	€ 597.949,28	€ 573.176,09		
a	Trasferimenti correnti	€ 597.949,28	€ 573.176,09		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	€ -	€ -		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	€ -	€ -		
13	Personale	€ 1.235.445,78	€ 1.197.675,20	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	€ 2.380.006,80	€ 498.815,06	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	€ 15.274,51	€ 831,88	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	€ 528.296,03	€ 498.083,78	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	€ 1.836.436,35	€ -	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	€ -	€ 1.515,52	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	€ 509,56	€ 5.579,12	B12	B12
17	Altri accantonamenti	€ 35.582,49	€ 8.738,06	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	€ 248.907,13	€ 207.349,30	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	€ 8.845.372,05	€ 5.927.942,67		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-€ 1.940.564,07	-€ 321.095,82		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	€ 87,17	€ 47.068,25	C15	C15
a	da società controllate	€ -	€ -		
b	da società partecipate	€ 87,17	€ 47.068,25		
c	da altri soggetti	€ -	€ -		
20	Altri proventi finanziari	€ 18.807,07	€ 10.388,10	C16	C16
	Totale proventi finanziari	€ 18.894,23	€ 57.456,35		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 98.282,53	€ 109.244,22	C17	C17
a	interessi passivi	€ 98.282,53	€ 83.632,54		
b	Altri oneri finanziari	€ -	€ 25.611,68		
	Totale oneri finanziari	€ 98.282,53	€ 109.244,22		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-€ 79.388,30	-€ 51.787,87		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	€ -	€ -	D18	D18
23	Svalutazioni	€ 126,13	€ 1.716,88	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-€ 126,13	-€ 1.716,88		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	€ 3.290.988,62	€ 1.982.028,48	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	€ 300.000,00	€ 300.000,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	€ -	€ -		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	€ 2.990.988,62	€ -		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	€ -	€ -		E20c
e	Altri proventi straordinari	€ -	€ 1.682.028,48		
	totale proventi straordinari	€ 3.290.988,62	€ 1.982.028,48		
25	Oneri straordinari	€ 810.314,99	€ 1.074.983,39	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	€ -	€ -		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	€ 48.758,13	€ -		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	€ -	€ -		E21a
d	Altri oneri straordinari	€ 761.556,86	€ 1.074.983,39		E21d
	totale oneri straordinari	€ 810.314,99	€ 1.074.983,39		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	€ 2.480.673,63	€ 907.045,09		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	€ 460.595,13	€ 632.444,62		
26	Imposte (*) ed eventuali arrotondamenti	€ 111.428,81	€ 124.412,78	22	22
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	€ 349.166,33	€ 408.030,06		
27		€ -	€ -	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	€ -	€ -		

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.