

ALLEGATO F BILANCIO CONSOLIDATO 2020 DELIBERAZIONE DEL 2021
 COMUNE DI PREGNANA MILANESE
 FASE 6 REDAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO

al D.Lgs 118/2011

		2020	2019		
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				
1	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	€ -	€ -	A	A
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				
1	costi di impianto e di ampliamento	€ -	€ -	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 18.934,78	€ 37.096,53	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 362,50	€ 70,02	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 2.230.380,44	€ 2.620.319,06	BI4	BI4
5	avviamento	€ -	€ -	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 361.019,03	€ 1.920,79	BI6	BI6
9	altre	€ 18.801,09	€ 26.390,92	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	€ 2.629.497,84	€ 2.685.797,32		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
1	Beni demaniali	€ 8.904.414,87	€ 9.256.674,85		
1.1	Terreni	€ 434.554,12	€ 434.554,12		
1.2	Fabbricati	€ 1.644.727,67	€ 1.687.227,28		
1.3	Infrastrutture	€ 6.825.133,08	€ 7.134.893,45		
1.9	Altri beni demaniali	€ -	€ -		
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	€ 13.366.584,09	€ 13.371.724,87		
2.1	Terreni	€ 6.010.683,07	€ 6.010.683,07	BI11	BI11
	<i>a di cui in leasing finanziario</i>	€ -	€ -		
2.2	Fabbricati	€ 7.104.879,68	€ 7.082.818,35		
	<i>a di cui in leasing finanziario</i>	€ -	€ -		
2.3	Impianti e macchinari	€ 33.573,19	€ 35.667,40	BI12	BI12
	<i>a di cui in leasing finanziario</i>	€ -	€ -		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	€ 62.923,24	€ 67.735,16	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	€ 567,72	€ 1.168,73		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	€ 13.074,73	€ 12.584,57		
2.7	Mobili e arredi	€ 127.116,35	€ 151.470,41		
2.8	Infrastrutture	€ -	€ -		
2.9	Diritti reali di godimento	€ -	€ -		
2.99	Altri beni materiali	€ 13.766,11	€ 9.597,18		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 4.025.303,84	€ 2.912.041,27	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	€ 26.296.302,80	€ 25.540.440,99		
	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	€ 83.090,48	€ 83.491,77	BI111	BI111
a	imprese controllate	€ 2.324,33	€ 2.651,19	BI111a	BI111a
b	imprese partecipate	€ -	€ -	BI111b	BI111b
c	altri soggetti	€ 80.766,15	€ 80.840,58		
2	Crediti verso	€ 259,40	€ 258,87	BI112	BI112
a	altre amministrazioni pubbliche	€ -	€ -		
b	imprese controllate	€ -	€ -	BI112a	BI112a
c	imprese partecipate	€ -	€ -	BI112b	BI112b
d	altri soggetti	€ 259,40	€ 258,87	BI112c BI112d	BI112d
3	Altri titoli	€ -	€ -	BI113	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 83.349,88	€ 83.750,64		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 29.009.150,52	€ 28.309.988,95		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	€ 34.013,54	€ 32.947,28	CI	CI
	Totale	€ 34.013,54	€ 32.947,28		
	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	€ 1.436.204,52	€ 1.894.117,20		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€ -	€ -		
b	Altri crediti da tributi	€ 1.412.111,15	€ 1.894.117,20		
c	Crediti da Fondi perequativi	€ 24.093,37	€ -		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	€ 604.655,34	€ 258.530,91		
a	verso amministrazioni pubbliche	€ 566.883,62	€ 258.529,99		
b	imprese controllate	€ 8,37	€ 0,92	CI12	CI12
c	imprese partecipate	€ -	€ -	CI13	CI13
d	verso altri soggetti	€ 37.763,35	€ -		
3	Verso clienti ed utenti	€ 1.109.790,37	€ 1.154.358,53	CI15	CI15
4	Altri Crediti	€ 344.633,73	€ 211.445,43	CI15	CI15
a	verso l'erario	€ 196.421,50	€ 132.343,99		
b	per attività svolta per c/terzi	€ 34.321,80	€ 3.316,14		
c	altri	€ 113.890,43	€ 75.785,30		
	Totale crediti	€ 3.495.283,96	€ 3.518.452,07		
	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni	€ -	€ -	CI111,2,3,4,5	CI111,2,3
2	altri titoli	€ -	€ -	CI116	CI115
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	€ -	€ -		
	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria	€ 2.050.865,49	€ 1.379.540,98		
a	Istituto tesoriere	€ 2.050.865,49	€ 1.379.540,98		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	€ -	€ -		
2	Altri depositi bancari e postali	€ 833.918,63	€ 1.823.895,78	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	€ 109,16	€ 83,02	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€ -	€ 80,52		
	Totale disponibilità liquide	€ 2.884.893,28	€ 3.203.600,30		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 6.414.190,78	€ 6.754.999,65		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	€ 100.734,39	€ 109.296,87	D	D
2	Risconti attivi	€ 32.426,09	€ 34.708,78	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	€ 133.160,48	€ 144.005,65		
	DIFFERENZA DI CONSOLIDAMENTO				
	TOTALE DELL'ATTIVO	€ 35.556.501,78	€ 35.208.994,25		

(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

ALLEGATO F BILANCIO CONSOLIDATO 2020 DELIBERAZIONE DEL 2021
 COMUNE DI PREGNANA MILANESE
 FASE 6 REDAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2020	2019	al D.Lgs 118/2011	
		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	€ 16.865.077,93	€ 16.516.862,25	AI	AI
II	Riserve	€ 9.063.766,58	€ 8.894.009,29		
				AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
a	da risultato economico di esercizi precedenti	-€ 647.759,61	-€ 647.622,71		
b	da capitale	€ 309.369,16	€ 6.550,68	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	€ 124.924,19	€ 9.889,62		
d	riserve indisponibili per beni demaniali patr.indisp.e culturali	€ 8.904.414,87	€ 9.256.674,85		
e	altre riserve	€ 372.817,97	€ 268.516,85		
III	Risultato economico dell'esercizio	€ 638.929,37	€ 105.582,76	AIX	AIX
		€ 26.567.773,88	€ 25.516.454,33		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	€ -	€ -		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	€ -	€ -		
	DIFFERENZA DI CONSOLIDAMENTO	€ 59.971,91	€ 172.140,86		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 26.627.745,79	€ 25.688.595,16		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza		€ -	B1	B1
2	per imposte	€ 33.906,41	€ 25.440,85	B2	B2
3	altri	€ 242.474,27	€ 229.220,62	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	€ 276.380,68	€ 254.661,47		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		€ 52.855,70	€ 43.745,43	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	€ 52.855,70	€ 43.745,43		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	€ 3.754.472,30	€ 4.089.266,76		
a	prestiti obbligazionari	€ 484.759,18	€ 605.872,72	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	€ -	€ -		
c	verso banche e tesoriere	€ 343.318,40	€ 399.947,44	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	€ 2.926.394,72	€ 3.083.446,60	D5	
2	Debiti verso fornitori	€ 2.364.053,64	€ 3.018.451,96	D7	D6
3	Acconti	€ 44.507,99	€ 46.238,27	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	€ 244.153,11	€ 243.851,42		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	€ -	€ -		
b	altre amministrazioni pubbliche	€ 105.391,63	€ 115.018,78		
c	imprese controllate	€ -	€ -	D9	D8
d	imprese partecipate	€ -	€ -	D10	D9
e	altri soggetti	€ 138.761,48	€ 128.832,64		
5	altri debiti	€ 2.016.071,53	€ 1.649.422,95	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	€ 66.902,54	€ 139.355,93		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 45.756,43	€ 138.985,98		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	€ 34.678,37	€ -		
d	altri	€ 1.868.734,19	€ 1.371.081,04		
	TOTALE DEBITI (D)	€ 8.423.258,57	€ 9.047.231,36		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
	Ratei passivi	€ 159.815,98	€ 160.558,85	E	E
	Risconti passivi	€ 16.445,06	€ 14.201,98	E	E
1	Contributi agli investimenti	€ 15.995,52	€ -		
a	da altre amministrazioni pubbliche	€ -	€ -		
b	da altri soggetti	€ 15.995,52	€ -		
2	Concessioni pluriennali	€ -	€ -		
3	Altri risconti passivi	€ 449,54	€ -		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	€ 176.261,04	€ 174.760,83		
DIFFERENZA DI CONSOLIDAMENTO			€ -		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		€ 35.556.501,78	€ 35.208.994,25		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	€ 434.046,31	€ 707.264,73		
	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	€ 434.046,31	€ 707.264,73		

(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)

ALLEGATO F BILANCIO CONSOLIDATO 2020 DELIBERAZIONE DEL 2021
 COMUNE DI PREGNANA MILANESE
 FASE 6 REDAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO

al D.Lgs 118/2011

		2020	2019		
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno	Anno - 1	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	€ 3.241.371,09	€ 3.623.438,06		
2	Proventi da fondi perequativi	€ 600.319,23	€ 591.283,36		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	€ 1.522.943,34	€ 576.029,90		
a	Proventi da trasferimenti correnti	€ 611.550,40	€ 155.357,90		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	€ -	€ -		E20c
c	Contributi agli investimenti	€ 911.392,94	€ 420.672,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	€ 2.529.397,38	€ 2.729.903,92	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 310.698,61	€ 346.530,60		
b	Ricavi della vendita di beni	€ 112.650,53	€ 102.615,62		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	€ 2.106.048,24	€ 2.280.757,70		
	Differenza di consolidamento	€ -	€ -		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	€ -	€ 3.500,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 1.659,76	€ 10.757,28	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 299.102,63	€ 326.145,55	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	€ 207.613,64	€ 209.393,00	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	€ 8.402.407,07	€ 8.070.451,07		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 135.863,63	€ 141.658,54	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	€ 4.476.924,32	€ 4.480.968,38	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	€ 73.779,26	€ 71.587,95	B8	B8
	Differenza di consolidamento	€ -	€ -		
12	Trasferimenti e contributi	€ 603.697,38	€ 602.150,74		
a	Trasferimenti correnti	€ 583.697,38	€ 592.758,84		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	€ -	€ -		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	€ 20.000,00	€ 9.391,90		
13	Personale	€ 1.292.849,41	€ 1.288.604,91	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	€ 923.756,63	€ 1.061.321,97	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	€ 166.382,72	€ 170.146,29	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	€ 665.914,72	€ 664.365,49	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 3.239,29	€ 114,64	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	€ 88.219,90	€ 226.695,55	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	€ -1.423,45	€ 3.954,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	€ 8.277,45	€ 1.790,09	B12	B12
17	Altri accantonamenti	€ 18.862,09	€ 13.558,15	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	€ 375.179,82	€ 264.882,30	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	€ 7.907.766,54	€ 7.930.477,03		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	€ 494.640,53	€ 139.974,04		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	€ 3,42	€ 14,97	C15	C15
a	da società controllate	€ -	€ -		
b	da società partecipate	€ 3,42	€ 14,97		
c	da altri soggetti	€ -	€ -		
20	Altri proventi finanziari	€ 4.126,29	€ 6.598,86	C16	C16
	Totale proventi finanziari	€ 4.129,71	€ 6.613,83		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 89.179,46	€ 119.138,64	C17	C17
a	Interessi passivi	€ 85.384,80	€ 115.183,05		
b	Altri oneri finanziari	€ 3.794,66	€ 3.955,59		
	Totale oneri finanziari	€ 89.179,46	€ 119.138,64		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-€ 85.049,75	-€ 112.524,81		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	€ -	€ -	D18	D18
23	Svalutazioni	€ -449,35	€ -471,67	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-€ 449,35	-€ 471,67		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<u>Proventi straordinari</u>					
24	Proventi da permessi di costruire	€ 657.867,98	€ 330.725,21	E20	E20
a	Proventi da trasferimenti in conto capitale	€ 533.566,64	€ 228.051,09		
b	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	€ -	€ -		
c	Plusvalenze patrimoniali	€ 124.074,70	€ 102.657,92		E20b
d	Altre plusvalenze patrimoniali	€ 226,64	€ 16,20		E20c
e	Altri proventi straordinari	€ -	€ -		
	totale proventi straordinari	€ 657.867,98	€ 330.725,21		
25	<u>Oneri straordinari</u>	€ 321.128,00	€ 120.595,27	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	€ -	€ -		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	€ 321.128,00	€ 120.595,27		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	€ -	€ -		E21a
d	Altri oneri straordinari	€ -	€ -		E21d
	totale oneri straordinari	€ 321.128,00	€ 120.595,27		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	€ 336.739,98	€ 210.129,94		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	€ 745.881,41	€ 237.107,50		
26	Imposte (*) ed eventuali arrotondamenti	€ 106.952,04	€ 131.524,74	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	€ 638.929,37	€ 105.582,76	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	€ -	€ -		

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