

ALLEGATO F BILANCIO CONSOLIDATO 2021 DELIBERAZIONE DEL 2022
 COMUNE DI PREGNANA MILANESE
 FASE 6 REDAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO

al D.Lgs 118/2011

		2021	2020		
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	€ -	€ -	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	€ -	€ -		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	€ -	€ -	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 773,10	€ 18.934,78	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 1.078,44	€ 362,50	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 2.393.619,17	€ 2.230.380,44	BI4	BI4
5	avviamento	€ -	€ -	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 377.537,07	€ 361.019,03	BI6	BI6
9	altre	€ 21.780,96	€ 18.801,09	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	€ 2.794.788,73	€ 2.629.497,84		
	Immobilizzazioni materiali (3)				
II	Beni demaniali	€ 10.443.173,34	€ 8.904.414,87		
1.1	Terreni	€ 432.714,12	€ 434.554,12		
1.2	Fabbricati	€ 971.525,03	€ 1.644.727,67		
1.3	Infrastrutture	€ 7.292.142,63	€ 6.825.133,08		
1.9	Altri beni demaniali	€ 1.746.791,56	€ -		
III	Altre immobilizzazioni materiali (3)	€ 11.888.472,07	€ 13.366.584,09		
2.1	Terreni	€ 5.177.187,81	€ 6.010.683,07	BI1	BI1
	<i>a di cui in leasing finanziario</i>	€ -	€ -		
2.2	Fabbricati	€ 6.299.258,11	€ 7.104.879,68		
	<i>a di cui in leasing finanziario</i>	€ -	€ -		
2.3	Impianti e macchinari	€ 30.759,05	€ 33.573,19	BI2	BI2
	<i>a di cui in leasing finanziario</i>	€ -	€ -		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	€ 220.423,60	€ 62.923,24	BI3	BI3
2.5	Mezzi di trasporto	€ 23.252,72	€ 567,72		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	€ 13.621,26	€ 13.074,73		
2.7	Mobili e arredi	€ 111.258,24	€ 127.116,35		
2.8	Infrastrutture	€ -	€ -		
2.9	Diritti reali di godimento	€ -	€ -		
2.99	Altri beni materiali	€ 12.711,28	€ 13.766,11		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 4.789.016,37	€ 4.025.303,84	BI5	BI5
	Totale immobilizzazioni materiali	€ 27.120.661,77	€ 26.296.302,80		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	€ 96.240,73	€ 83.090,48	BI11	BI11
a	<i>imprese controllate</i>	€ 2.011,46	€ 2.324,33	BI11a	BI11a
b	<i>imprese partecipate</i>	€ 12.772,15	€ -	BI11b	BI11b
c	<i>altri soggetti</i>	€ 81.457,12	€ 80.766,15		
2	Crediti verso	€ 2.335,05	€ 259,40	BI12	BI12
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	€ -	€ -		
b	<i>imprese controllate</i>	€ -	€ -	BI12a	BI12a
c	<i>imprese partecipate</i>	€ 2.075,65	€ -	BI12b	BI12b
d	<i>altri soggetti</i>	€ 259,40	€ 259,40	BI12c BI12d	BI12d
3	Altri titoli	€ -	€ -	BI13	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 98.575,79	€ 83.349,88		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 30.014.026,29	€ 29.009.150,52		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	€ 30.237,73	€ 34.013,54	CI	CI
	Totale	€ 30.237,73	€ 34.013,54		
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	€ 1.652.135,10	€ 1.436.204,52		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	€ -	€ -		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	€ 1.633.603,88	€ 1.412.111,15		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	€ 18.531,22	€ 24.093,37		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	€ 889.583,92	€ 604.655,34		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	€ 851.788,32	€ 566.883,62		
b	<i>imprese controllate</i>	€ -	€ 8,37	CI13	CI12
c	<i>imprese partecipate</i>	€ 32,25	€ -	CI13	CI13
d	<i>verso altri soggetti</i>	€ 37.763,35	€ 37.763,35		
3	Verso clienti ed utenti	€ 1.207.990,46	€ 1.109.790,37	CI1	CI1
4	Altri Crediti	€ 436.845,37	€ 344.633,73	CI5	CI5
a	<i>verso l'erario</i>	€ 133.778,78	€ 196.421,50		
b	<i>per attività svolta per o/terzi</i>	€ 32.817,42	€ 34.321,80		
c	<i>altri</i>	€ 270.249,17	€ 113.890,43		
	Totale crediti	€ 4.186.554,85	€ 3.495.283,96		
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni			CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	altri titoli			CI16	CI15
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	€ 3.069.093,53	€ 2.050.865,49		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	€ 3.069.093,53	€ 2.050.865,49		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	€ -	€ -		
2	Altri depositi bancari e postali	€ 884.383,68	€ 833.918,63	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	€ 102,87	€ 109,16	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€ -	€ -		
	Totale disponibilità liquide	€ 3.953.580,08	€ 2.884.893,28		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 8.170.372,66	€ 6.414.190,78		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	€ 79.024,81	€ 100.734,39	D	D
2	Risconti attivi	€ 28.724,51	€ 32.426,09	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	€ 107.749,32	€ 133.160,48		
	DIFFERENZA DI CONSOLIDAMENTO				
	TOTALE DELL'ATTIVO	€ 38.292.148,28	€ 35.556.501,78		

(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 2021 DELIBERAZIONE DEL 2022
 COMUNE DI PREGNANA MILANESE
 FASE 6 REDAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO

		2021	2020	al D.Lgs 118/2011	
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	€ 16.865.077,93	€ 16.865.077,93	AI	AI
II	Riserve	€ 10.150.955,14	€ 9.063.766,58		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	-€ 741.547,36	-€ 647.759,61	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	€ 6.550,68	€ 309.369,16	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	€ 124.924,19	€ 124.924,19		
d	riserve indisponibili per beni demaniali patr.indisp.e culturali	€ 10.443.173,34	€ 8.904.414,87		
e	altre riserve	€ 317.854,29	€ 372.817,97		
III	Risultato economico dell'esercizio	€ 996.235,01	€ 638.929,37	AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		€ 19.893.335,67			
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	€ -	€ -		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	€ -	€ -		
DIFFERENZA DI CONSOLIDAMENTO		€ 159.204,82	€ 59.971,91		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		€ 28.171.472,91	€ 26.627.745,79		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	per imposte	€ 49.386,04	€ 33.906,41	B2	B2
3	altri	€ 214.589,13	€ 242.474,27	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		€ 263.975,18	€ 276.380,68		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		€ 59.140,67	€ 52.855,70	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		€ 59.140,67	€ 52.855,70		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	€ 4.877.372,12	€ 3.754.472,30		
a	prestiti obbligazionari	€ 363.612,41	€ 484.759,18	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	€ -	€ -		
c	verso banche e tesoriere	€ 397.016,83	€ 343.318,40	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	€ 4.116.742,87	€ 2.926.394,72	D5	
2	Debiti verso fornitori	€ 2.215.731,33	€ 2.364.053,64	D7	D6
3	Acconti	€ 41.354,64	€ 44.507,99	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	€ 254.115,31	€ 244.153,11		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	€ -	€ -		
b	altre amministrazioni pubbliche	€ 102.413,53	€ 105.391,63		
c	imprese controllate	€ -	€ -	D9	D8
d	imprese partecipate	€ 18,84	€ -	D10	D9
e	altri soggetti	€ 151.682,94	€ 138.761,48		
5	altri debiti	€ 2.154.653,97	€ 2.016.071,53	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	€ 173.312,72	€ 66.902,54		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 110.783,23	€ 45.756,43		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	€ 37.844,50	€ 34.678,37		
d	altri	€ 1.832.713,52	€ 1.868.734,19		
TOTALE DEBITI (D)		€ 9.543.227,38	€ 8.423.258,57		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
	Ratei passivi	€ 220.554,34	€ 159.815,98	E	E
	Risconti passivi	€ 33.777,81	€ 16.445,06	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)		€ 254.332,15	€ 176.261,04		
DIFFERENZA DI CONSOLIDAMENTO					
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		€ 38.292.148,28	€ 35.556.501,78		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	€ 2.106.160,20	€ 434.046,31		
	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		€ 2.106.160,20	€ 434.046,31		

(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 2021 DELIBERAZIONE DEL 2022
 COMUNE DI PREGNANA MILANESE
 FASE 6 REDAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO

al D.Lgs 118/2011

		2021	2020	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno	Anno - 1		
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	€ 3.300.425,81	€ 3.241.371,09		
2	Proventi da fondi perequativi	€ 612.437,32	€ 600.319,23		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	€ 1.286.043,93	€ 1.522.943,34		
a	Proventi da trasferimenti correnti	€ 530.612,20	€ 611.550,40		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	€ -	€ -		E20c
c	Contributi agli investimenti	€ 755.431,73	€ 911.392,94		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	€ 2.788.547,12	€ 2.529.397,38	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 335.980,55	€ 310.698,61		
b	Ricavi della vendita di beni	€ 126.000,48	€ 112.650,53		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	€ 2.326.566,09	€ 2.106.048,24		
	Differenza di consolidamento	€ -	€ -		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	€ -	€ -	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 59,81	€ 1.659,76	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 371.759,71	€ 299.102,63	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	€ 277.963,65	€ 207.613,64	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	€ 8.637.237,35	€ 8.402.407,07		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 136.834,59	€ 135.863,63	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	€ 4.702.707,98	€ 4.476.924,32	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	€ 83.750,10	€ 73.779,26	B8	B8
	Differenza di consolidamento	€ -	€ -		
12	Trasferimenti e contributi	€ 627.004,62	€ 603.697,38		
a	Trasferimenti correnti	€ 620.722,33	€ 583.697,38		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	€ -	€ -		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	€ 6.282,29	€ 20.000,00		
13	Personale	€ 1.364.188,37	€ 1.292.849,41	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	€ 979.909,05	€ 923.756,63	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	€ 168.149,94	€ 166.382,72	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	€ 688.124,40	€ 665.914,72	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 204,96	€ 3.239,29	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	€ 123.429,76	€ 88.219,90	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	€ 3.835,62	€ 1.423,45	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	€ 9.312,20	€ 8.277,45	B12	B12
17	Altri accantonamenti	€ 3.226,68	€ 18.862,09	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	€ 158.798,00	€ 375.179,82	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	€ 8.069.567,22	€ 7.907.766,54		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		€ 567.670,13	€ 494.640,53		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni		€ 3,42	C15	C15
a	da società controllate	€ -	€ -		
b	da società partecipate		€ 3,42		
c	da altri soggetti	€ -	€ -		
20	Altri proventi finanziari	€ 5.461,73	€ 4.126,29	C16	C16
	Totale proventi finanziari	€ 5.461,73	€ 4.129,71		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 80.414,79	€ 89.179,46	C17	C17
a	Interessi passivi	€ 76.829,01	€ 85.384,80		
b	Altri oneri finanziari	€ 3.585,79	€ 3.794,66		
	Totale oneri finanziari	€ 80.414,79	€ 89.179,46		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-€ 74.953,07	-€ 85.049,75		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	€ 414,79	€ -	D18	D18
23	Svalutazioni	-€ 365,73	-€ 449,35	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	€ 49,06	-€ 449,35		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	Proventi da permessi di costruire	€ 673.981,77	€ 657.867,98	E20	E20
a	Proventi da trasferimenti in conto capitale	€ 369.535,56	€ 533.566,64		
b	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	€ 302.660,10	€ 124.074,70		E20b
c	Plusvalenze patrimoniali	€ 1.786,11	€ 226,64		E20c
d	Altri proventi straordinari	€ -	€ -		
	totale proventi straordinari	€ 673.981,77	€ 657.867,98		
<i>Oneri straordinari</i>					
25	Trasferimenti in conto capitale	€ 37.613,99	€ 321.128,00	E21	E21
a	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	€ 25.320,08	€ 321.128,00		E21b
b	Minusvalenze patrimoniali	€ 22,24	€ -		E21a
c	Altri oneri straordinari	€ 12.271,67	€ -		E21d
	totale oneri straordinari	€ 37.613,99	€ 321.128,00		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	€ 636.367,78	€ 336.739,98		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	€ 1.129.133,90	€ 745.881,41		
26	Imposte (*) ed eventuali arrotondamenti	€ 132.898,89	€ 106.952,04	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	€ 996.235,01	€ 638.929,37	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	€ -	€ -		

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