

# **BILANCIO CONSOLIDATO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2017**

## **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 2017**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		CONTO ECONOMICO	2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>						
1	Proventi da tributi	17.602.682,13	17.992.130,92			
2	Proventi da fondi perequativi	2.715.644,38	2.723.696,63			
3	Proventi da trasferimenti e contributi	5.575.972,48	4.930.317,81			
a	Proventi da trasferimenti correnti	3.204.625,47	2.919.765,56		A5c	
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	684.290,04	546.336,35		E20c	
c	Contributi agli investimenti	1.687.056,97	1.464.215,90			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	9.286.275,91	5.720.293,70	A1	A1a	
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.836.850,88	1.872.905,04			
b	Ricavi della vendita di beni	1.168,10	0,00			
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	7.448.256,93	3.847.388,66			
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	0,00	0,00	A3	A3	
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.094.298,95	0,00	A4	A4	
8	Altri ricavi e proventi diversi	4.306.299,65	3.884.680,89	A5	A5 a e b	
		<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	40.581.173,50	35.251.119,95		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>						
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	458.850,20	379.956,76	B6	B6	
10	Prestazioni di servizi	19.823.767,76	17.238.594,91	B7	B7	
11	Utilizzo beni di terzi	80.037,41	108.663,63	B8	B8	
12	Trasferimenti e contributi	2.827.156,38	2.364.283,15			
a	Trasferimenti correnti	2.117.356,23	2.084.143,07			
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	29.142,75	0,00			
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	680.657,40	280.140,08			
13	Personale	7.687.797,50	7.002.849,35	B9	B9	
14	Ammortamenti e svalutazioni	7.363.549,86	6.675.612,05	B10	B10	
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	133.469,02	121.699,16	B10a	B10a	
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	3.670.639,24	3.596.526,23	B10b	B10b	
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	514.827,68	0,00	B10c	B10c	
d	Svalutazione dei crediti	3.044.613,92	2.957.386,66	B10d	B10d	
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	29.579,91	-19.751,90	B11	B11	

**COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO**

**CONTO ECONOMICO 2017**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		CONTO ECONOMICO	2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
16	Accantonamenti per rischi		24.054,85	803,31	B12	B12
17	Altri accantonamenti		313.797,34	51.704,12	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione		736.061,17	663.876,76	B14	B14
		<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>39.344.652,38</b>	<b>34.466.592,14</b>		
		<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>1.236.521,12</b>	<b>784.527,81</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>						
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		76.443,57	18.458,34	C16	C16
	Totale proventi finanziari		76.443,57	18.458,34	C16	C16
21	Interessi ed altri oneri finanziari		598.384,60	584.035,66	C17	C17
a	Interessi passivi		595.433,67	584.035,66		
b	Altri oneri finanziari		2.950,93	0,00		
	Totale oneri finanziari		598.384,60	584.035,66		
		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-521.941,03</b>	<b>-565.577,32</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
22	Rivalutazioni		305.552,97	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni		295.018,00	0,00	D19	D19
		<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>10.534,97</b>	<b>0,00</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>						
24	Proventi straordinari		940.277,36	995.835,44	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire		0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		2.290,10	6.964,49		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		614.262,50	507.624,05	E20b	
d	Plusvalenze patrimoniali		293.069,29	416.959,34	E20c	
e	Altri proventi straordinari		30.655,47	64.287,56		
	Totale proventi straordinari		940.277,36	995.835,44		
25	Oneri straordinari		299.612,25	697.816,77	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale		41.689,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		226.286,39	173.332,39	E21b	
c	Minusvalenze patrimoniali		31.247,65	516.135,90	E21a	
d	Altri oneri straordinari		389,21	8.348,48	E21d	
	Totale oneri straordinari		299.612,25	697.816,77	E21d	
		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>640.665,11</b>	<b>298.018,67</b>		
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>1.365.780,17</b>	<b>516.969,16</b>		

**COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO****CONTO ECONOMICO 2017**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		CONTO ECONOMICO	2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
26	Imposte		589.648,66	381.023,18	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO(comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		776.131,51	135.945,98	E23	E23

**COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	2016	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	5.068,15	5.866,97	A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	5.068,15	5.866,97		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>						
I		<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
1		Costi di impianto e di ampliamento	69,09	40,87	BI1	BI1
2		Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	591,22	1.014,12	BI2	BI2
3		Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	44.665,39	73.413,50	BI3	BI3
4		Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	9.814.198,42	0,00	BI4	BI4
5		Avviamento	14,20	26.602,80	BI5	BI5
6		Immobilizzazioni in corso ed acconti	19.897,41	0,00	BI6	BI6
9		Altre	784.749,11	558.528,70	BI7	BI7
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>10.664.184,84</b>	<b>659.599,99</b>		
		<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II	1	Beni demaniali	44.574.707,43	41.178.286,78		
1.1		Terreni	5.629.662,55	5.009.105,58		
1.2		Fabbricati	1.553.482,18	1.592.439,35		
1.3		Infrastrutture	37.391.562,70	34.576.741,85		
1.9		Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	90.853.593,48	88.300.417,13		
2.1		Terreni	24.331.538,50	23.255.996,61	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		0,00	0,00		
2.2		Fabbricati	64.795.158,16	63.390.018,03		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		0,00	0,00		
2.3		Impianti e macchinari	491.616,22	476.125,22	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		0,00	0,00		
2.4		Attrezzature industriali e commerciali	116.202,72	139.908,00	BII3	BII3
2.5		Mezzi di trasporto	113.941,83	134.596,40		
2.6		Macchine per ufficio e hardware	145.586,80	80.111,63		
2.7		Mobili e arredi	576.141,20	574.237,29		
2.8		Infrastrutture	57.596,53	59.410,41		
2.99		Altri beni materiali	225.811,52	190.013,54		

**COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	9.691.791,85	7.502.277,53	BII5	BII5
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>145.120.092,76</b>	<b>136.980.981,44</b>		
IV		<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
	1	Partecipazioni in	211.796,29	9.566.493,51	BIII1	BIII1
	a	<i>imprese controllate</i>	15.977,81	0,00	BIII1a	BIII1a
	b	<i>imprese partecipate</i>	1.442,68	9.566.493,51	BIII1b	BIII1b
	c	<i>altri soggetti</i>	194.375,80	0,00		
	2	Crediti verso	1.583,75	0,00	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>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d	<i>altri soggetti</i>	1.583,75	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	18.663,44	23.663,44	BIII3	BIII3
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>232.043,48</b>	<b>9.590.156,95</b>		
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>156.016.321,08</b>	<b>147.230.738,38</b>		

**COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>						
I		<i>Rimanenze</i>	794.155,05	735.661,97	CI	CI
		<b>Totale rimanenze</b>	<b>794.155,05</b>	<b>735.661,97</b>		
<b>II</b>						
		<i>Crediti (2)</i>				
	1	Crediti di natura tributaria	2.547.461,87	919.702,40		
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	2.465.458,63	642.460,04		
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	82.003,24	277.242,36		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.087.821,05	1.064.922,77		
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.022.112,46	1.064.236,01		
	b	<i>imprese controllate</i>	65.708,59	0,00	CII2	CII2
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	686,76	CII3	CII3
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00		
	3	Verso clienti ed utenti	5.034.727,24	1.508.442,13	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	1.876.201,83	1.235.962,66	CII5	CII5
	a	<i>verso l'erario</i>	967.653,61	314.709,23		
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
	c	<i>altri</i>	908.548,22	921.253,43		
		<b>Totale crediti</b>	<b>10.546.211,99</b>	<b>4.729.029,96</b>		

**COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

			STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
III			<i>Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
	1		Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2		Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
			<b>Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
IV			<i>Disponibilita' liquide</i>				
	1		Conto di tesoreria	13.762.081,01	18.691.878,92		
	a		Istituto tesorerie	14.514,15	0,00		CIV1a
	b		presso Banca d'Italia	13.747.566,86	18.691.878,92		
	2		Altri depositi bancari e postali	3.697.270,59	1.266.801,92	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3		Denaro e valori in cassa	13.065,86	2.941,23	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
			<b>Totale Disponibilita' Liquide</b>	<b>17.472.417,46</b>	<b>19.961.622,07</b>		
			<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>28.812.784,50</b>	<b>25.426.314,00</b>		
			<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
	1		Ratei attivi	7.698,77	103,00	D	D
	2		Risconti attivi	159.027,01	4.859,93	D	D
			<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>166.725,78</b>	<b>4.962,93</b>		
			<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>185.000.899,51</b>	<b>172.667.882,28</b>		

(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 2017**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>						
I		Fondo di dotazione	17.343.442,39	52.488.774,88	AI	AI
II		Riserve	122.934.064,59	81.701.915,34		
	a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.140.417,47	39.557.317,49	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII
	b	<i>da capitale</i>	620.754,48	0,00	AII, AIII	AII, AIII
	c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	42.144.597,85		
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	119.914.756,95	0,00		
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	1.258.135,69	0,00		
III		Risultato economico dell'esercizio	776.131,51	135.945,98	AIX	AIX
	<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>		141.053.638,49	134.326.636,20		
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		0,00	0,00		
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		141.053.638,49	134.326.636,20		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>						
1		Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2		Per imposte	43.916,67	246,95	B2	B2
3		Altri	1.525.724,33	433.073,82	B3	B3
4		fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	19.469,17	0,00	B3	B3
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		1.589.110,17	433.320,77		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>						
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		262.929,09	137.774,25	C	C

**COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO**

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>D) DEBITI (1)</b>						
1	Debiti da finanziamento		13.994.048,69	12.339.386,55		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>		604.669,42	0,00	D1 e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>		0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>		2.194.411,67	19.668,68	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>		11.194.967,60	12.319.717,87	D5	
2	Debiti verso fornitori		6.280.771,93	5.360.853,30	D7	D6
3	Acconti		377.443,48	1.202,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi		346.631,61	222.707,80		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>		160.644,06	47.114,22		
c	<i>imprese controllate</i>		0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>		11.218,49	6.009,68	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>		174.769,06	169.583,90		
5	Altri debiti		2.251.613,32	930.240,44	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>		265.886,25	232.954,48		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		84.528,90	48.392,36		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>		0,00	655,47		
d	<i>altri</i>		1.901.198,17	648.238,13		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>			<b>23.250.509,03</b>	<b>18.854.390,09</b>		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>						
I	Ratei passivi		66.584,89	77.847,02	E	E
II	Risconti passivi		18.778.127,84	18.837.913,95	E	E
1	Contributi agli investimenti		18.688.615,75	18.807.887,20		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>		7.808.320,07	7.879.169,27		
b	<i>da altri soggetti</i>		10.880.295,68	10.928.717,93		
2	Concessioni pluriennali		0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi		89.512,09	30.026,75		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>			<b>18.844.712,73</b>	<b>18.915.760,97</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>						
185.000.899,51						
172.667.882,28						

**COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO****STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2017	2016	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
1) Impegni su esercizi futuri	4.953.839,57	10.033.550,69			
2) Beni di terzi in uso	0,00	22.521,42			
3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00			
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	4.655,00	4.655,00			
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	3.676.203,46	3.878.739,27			
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>8.634.698,03</b>	<b>13.939.466,38</b>			

(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)