

COMUNE DI MAGNAGO

BILANCIO CONSOLIDATO 2020

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | 2020 | 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | |
| 1) Proventi da tributi | 4.033.449,08€ | 4.482.005,65€ |
| 2) Proventi da fondi perequativi | 448.145,46€ | 456.915,07€ |
| 3) Proventi da trasferimenti e contributi | 2.028.618,94€ | 565.030,31€ |
| a) Proventi da trasferimenti correnti | 1.974.125,37€ | 513.081,23€ |
| b) Quota annuale di contributi agli investimenti | 54.493,57€ | 51.949,08€ |
| c) Contributi agli investimenti | 0,00€ | 0,00€ |
| 4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 3.877.998,04€ | 1.569.701,24€ |
| a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 243.523,60€ | 253.388,82€ |
| b) Ricavi della vendita di beni | 0,00€ | 333.438,92€ |
| c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 3.634.474,44€ | 982.873,50€ |
| 5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 38.604,20€ | 214,67€ |
| 6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 4.174,56€ | 0,00€ |
| 7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 178.189,80€ | 939,86€ |
| 8) Altri ricavi e proventi diversi | 449.330,46€ | 2.345.495,02€ |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 11.058.510,54€ | 9.420.301,82€ |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | |
| 9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 1.291.012,15€ | 1.252.000,94€ |
| 10) Prestazioni di servizi | 4.993.180,21€ | 4.605.335,19€ |
| 11) Utilizzo beni di terzi | 59.819,76€ | 72.661,28€ |
| 12) Trasferimenti e contributi | 1.687.432,63€ | 610.668,07€ |
| a) Trasferimenti correnti | 1.633.983,68€ | 578.988,04€ |
| b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb. | 35.726,14€ | 0,00€ |
| c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 17.722,81€ | 31.680,03€ |
| 13) Personale | 2.067.015,53€ | 1.883.976,89€ |
| 14) Ammortamenti e svalutazioni | 1.106.235,79€ | 998.075,15€ |
| a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 132.087,43€ | 53.800,50€ |
| b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 956.973,95€ | 944.191,27€ |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 1.100,40€ | 0,00€ |
| d) Svalutazione dei crediti | 16.074,01€ | 83,38€ |
| 15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | (8.107,34) € | (2.362,63) € |
| 16) Accantonamenti per rischi | 5.053,96€ | 165,34€ |
| 17) Altri accantonamenti | 173.928,74€ | 304.980,23€ |
| 18) Oneri diversi di gestione | 187.936,13€ | 161.911,73€ |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 11.563.507,56€ | 9.887.412,19€ |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | (504.997,02) € | (467.110,37) € |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | |
| 19) Proventi da partecipazioni | 0,00€ | 0,00€ |
| a) da società controllate | 0,00€ | 0,00€ |
| b) da società partecipate | 0,00€ | 0,00€ |

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| <i>c) da altri soggetti</i> | | 0,00€ | 0,00€ |
| 20) Altri proventi finanziari | | 6.203,01€ | 3.814,05€ |
| | Totale proventi finanziari | 6.203,01€ | 3.814,05€ |
| <u>Oneri finanziari</u> | | | |
| 21) Interessi ed altri oneri finanziari | | 38.533,35€ | 29.148,12€ |
| a) <i>Interessi passivi</i> | | 36.001,71€ | 29.106,82€ |
| b) <i>Altri oneri finanziari</i> | | 2.531,64€ | 41,30€ |
| | Totale oneri finanziari | 38.533,35€ | 29.148,12€ |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | (32.330,34) € | (25.334,07) € |
| <u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u> | | | |
| 22) Rivalutazioni | | 156.791,41€ | 193.662,65€ |
| 23) Svalutazioni | | 18.349,45€ | 2.872,20€ |
| | TOTALE RETTIFICHE (D) | 138.441,96€ | 190.790,45€ |
| <u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u> | | | |
| <u>24) Proventi straordinari</u> | | | |
| a) <i>Proventi da permessi di costruire</i> | | 179.560,34€ | 192.530,25€ |
| b) <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i> | | 0,00€ | 5.215,71€ |
| c) <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i> | | 280.636,74€ | 428.369,92€ |
| d) <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | | 134,32€ | 21.672,58€ |
| e) <i>Altri proventi straordinari</i> | | 0,00€ | 0,00€ |
| | Totale proventi straordinari | 460.331,40€ | 647.788,46€ |
| <u>25) Oneri straordinari</u> | | | |
| a) <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | | 0,00€ | 0,00€ |
| b) <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | | 95.042,99€ | 324.263,09€ |
| c) <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | | 0,00€ | 99,55€ |
| d) <i>Altri oneri straordinari</i> | | 0,00€ | 0,00€ |
| | Totale oneri straordinari | 95.042,99€ | 324.362,64€ |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | 365.288,41€ | 323.425,82€ |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) | (33.596,99) € | 21.771,83€ |
| 26) Imposte | | 139.812,29€ | 127.237,83€ |
| 27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | | (173.409,28) € | (105.466,00) € |
| 28) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi | | 311,15€ | 395,35€ |

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | | |
| A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 0,28€ | 0,00€ |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 0,28€ | 0,00€ |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| <i>I Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | 2.799,75€ | 4.783,67€ |
| 2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita' | 0,00€ | 0,00€ |
| 3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 3.563,40€ | 4.849,14€ |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 1.321.729,09€ | 422,73€ |
| 5) Avviamento | 213,00€ | 384,35€ |
| 6) Immobilizzazioni in corso ed acconti | 221.638,65€ | 7.651,27€ |
| 9) Altre | 309.844,25€ | 341.394,19€ |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 1.859.788,14€ | 359.485,35€ |
| <i>II Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| II 1) Beni demaniali | 12.198.853,37€ | 12.075.254,89€ |
| 1.1) Terreni | 514.878,59€ | 514.878,59€ |
| 1.2) Fabbricati | 41.406,15€ | 46.358,81€ |
| 1.3) Infrastrutture | 11.642.568,63€ | 11.514.017,49€ |
| 1.9) Altri beni demaniali | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</i> | | |
| 2.1) Terreni | 32.481,02€ | 38.167,67€ |
| a) di cui in leasing finanziario | 0,00€ | 0,00€ |
| 2.2) Fabbricati | 9.732.672,53€ | 9.839.891,54€ |
| a) di cui in leasing finanziario | 0,00€ | 0,00€ |
| 2.3) Impianti e macchinari | 132.766,33€ | 120.640,09€ |
| di cui in leasing finanziario | 0,00€ | 0,00€ |
| 2.4) Attrezzature industriali e commerciali | 124.362,05€ | 126.649,49€ |
| 2.5) Mezzi di trasporto | 12,12€ | 2.578,54€ |
| 2.6) Macchine per ufficio e hardware | 19.246,12€ | 15.702,78€ |
| 2.7) Mobili e arredi | 57.704,47€ | 71.838,05€ |
| 2.8) Infrastrutture | 0,00€ | 3.775,40€ |
| 2.99) Altri beni materiali | 33.788,04€ | 10.487,35€ |
| 3) Immobilizzazioni in corso ed acconti | 76.846,27€ | 22.151,05€ |
| Totale immobilizzazioni materiali | 22.408.732,32€ | 22.327.136,85€ |
| <i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i> | | |
| 1) Partecipazioni in | 96.312,55€ | 1.543.138,65€ |
| a) imprese controllate | 1.377,38€ | 0,00€ |
| b) imprese partecipate | 67.028,42€ | 1.543.100,53€ |
| c) altri soggetti | 27.906,75€ | 38,12€ |
| 2) Crediti verso | 353,29€ | 226,94€ |
| a) altre amministrazioni pubbliche | 0,00€ | 0,00€ |
| b) imprese controllate | 0,00€ | 0,00€ |
| c) imprese partecipate | 0,00€ | 0,00€ |
| d) altri soggetti | 353,29€ | 226,94€ |
| 3) Altri titoli | 0,00€ | 0,00€ |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 96.665,84€ | 1.543.365,59€ |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 24.365.186,30€ | 24.229.987,79€ |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| <i>I) Rimanenze</i> | | |

| | | | |
|---|---|-----------------------|-----------------------|
| | Totale rimanenze | 186.777,96€ | 119.637,75€ |
| <u>II) Crediti</u> | | | |
| 1) Crediti di natura tributaria | | 1.147.755,19€ | 1.083.578,71€ |
| a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | | 0,00€ | 2.333,64€ |
| b) Altri crediti da tributi | | 1.126.575,02€ | 1.078.102,97€ |
| c) Crediti da Fondi perequativi | | 21.180,17€ | 3.142,10€ |
| 2) Crediti per trasferimenti e contributi | | 332.289,49€ | 456.097,66€ |
| a) verso amministrazioni pubbliche | | 309.884,53€ | 426.097,66€ |
| b) imprese controllate | | 4,96€ | 0,00€ |
| c) imprese partecipate | | 0,00€ | 0,00€ |
| d) verso altri soggetti | | 22.400,00€ | 30.000,00€ |
| 3) Verso clienti ed utenti | | 1.311.617,43€ | 625.286,99€ |
| 4) Altri Crediti | | 343.002,27€ | 208.112,66€ |
| a) verso l'Erario | | 143.301,17€ | 15.162,75€ |
| b) per attivita' svolta per c/terzi | | 0,00€ | 0,00€ |
| c) altri | | 199.701,10€ | 192.949,91€ |
| | Totale crediti | 3.134.664,38€ | 2.373.076,02€ |
| <u>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | | |
| 1) Partecipazioni | | 0,00€ | 0,00€ |
| 2) Altri titoli | | 4.724,83€ | 474,44€ |
| | Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 4.724,83€ | 474,44€ |
| <u>IV) Disponibilita' liquide</u> | | | |
| 1) Conto di tesoreria | | 4.156.676,76€ | 3.175.904,58€ |
| a) Istituto tesoriere | | 4.156.676,76€ | 3.175.904,58€ |
| b) presso Banca d'Italia | | 0,00€ | 0,00€ |
| 2) Altri depositi bancari e postali | | 859.219,50€ | 847.122,23€ |
| 3) Denaro e valori in cassa | | 3.641,73€ | 4.288,49€ |
| 4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente | | 0,00€ | 0,00€ |
| | Totale disponibilita' liquide | 5.019.537,99€ | 4.027.315,30€ |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 8.345.705,16€ | 6.520.503,51€ |
| D) RATEI E RISCOINTI | | | |
| 1) Ratei attivi | | 361,65€ | 0,00€ |
| 2) Risconti attivi | | 32.245,26€ | 13.397,65€ |
| | TOTALE RATEI E RISCOINTI (D) | 32.606,91€ | 13.397,65€ |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 32.743.498,65€ | 30.763.888,95€ |

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | 2020 | 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I) Fondo di dotazione | 592.962,56€ | 592.962,56€ |
| II) Riserve | 24.656.561,53€ | 24.016.525,00€ |
| a) da risultato economico di esercizi precedenti | 879.323,36€ | 1.149.020,42€ |
| b) da capitale | 398.560,68€ | 480.000,00€ |
| c) da permessi di costruire | 2.684.208,70€ | 1.887.065,20€ |
| d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 20.557.017,86€ | 20.475.578,54€ |
| e) altre riserve indisponibili | 137.450,93€ | 24.860,84€ |
| III) Risultato economico dell'Esercizio | (173.409,28) € | (105.466,00) € |
| Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi | 25.076.114,81€ | 24.504.021,56€ |
| Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | 6.478,99€ | 6.240,15€ |
| Risultato economico dell'Esercizio di pertinenza di terzi | 311,15€ | 395,35€ |
| Patrimonio netto di pertinenza di terzi | 6.790,14€ | 6.635,50€ |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 25.076.114,81€ | 24.504.021,56€ |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | |
| 1) Per trattamento di quiescenza | 0,00€ | 0,00€ |
| 2) Per imposte | 20.092,69€ | 0,00€ |
| 3) Altri | 314.030,44€ | 112.648,62€ |
| 4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | 0,00€ | 0,00€ |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 334.123,13€ | 112.648,62€ |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 252.022,29€ | 231.435,87€ |
| TOTALE T.F.R. (C) | 252.022,29€ | 231.435,87€ |
| D) DEBITI | | |
| 1) Debiti da finanziamento | 1.552.504,13€ | 1.326.671,85€ |
| a) prestiti obbligazionari | 43.709,14€ | 0,00€ |
| b) v/ altre amministrazioni pubbliche | 0,00€ | 0,00€ |
| c) verso banche e tesoriere | 213.947,88€ | 0,00€ |
| d) verso altri finanziatori | 1.294.847,11€ | 1.326.671,85€ |
| 2) Debiti verso fornitori | 1.750.343,60€ | 1.473.300,90€ |
| 3) Acconti | 113.346,37€ | 97.993,89€ |
| 4) Debiti per trasferimenti e contributi | 503.100,57€ | 378.112,17€ |
| a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00€ | 0,00€ |
| b) altre amministrazioni pubbliche | 82.405,34€ | 160.379,05€ |
| c) imprese controllate | 157,28€ | 0,00€ |
| d) imprese partecipate | 0,00€ | 0,00€ |
| e) altri soggetti | 420.537,95€ | 217.733,12€ |
| 5) Altri debiti | 852.563,03€ | 608.818,55€ |
| a) tributari | 91.201,46€ | 61.719,03€ |
| b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 82.692,52€ | 78.836,68€ |
| c) per attivita' svolta per c/terzi | 0,00€ | 0,00€ |
| d) altri | 678.669,05€ | 468.262,84€ |
| TOTALE DEBITI (D) | 4.771.857,70€ | 3.884.897,36€ |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | |
| I) Ratei passivi | 194.325,15€ | 143.361,38€ |
| II) Risconti passivi | 2.115.055,57€ | 1.887.524,16€ |
| 1) Contributi agli investimenti | 1.978.986,90€ | 1.823.273,63€ |
| a) da altre amministrazioni pubbliche | 652.730,40€ | 454.879,31€ |
| b) da altri soggetti | 1.326.256,50€ | 1.368.394,32€ |
| 2) Concessioni pluriennali | 97.051,79€ | 40.493,42€ |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 3) Altri risconti passivi | 39.016,88€ | 23.757,11€ |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 2.309.380,72€ | 2.030.885,54€ |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 32.743.498,65€ | 30.763.888,95€ |
| CONTI D'ORDINE | | |
| 1) Impegni su esercizi futuri | 1.424.166,13€ | 651.434,83€ |
| 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 | 0,00€ | 0,00€ |
| 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 | 0,00€ | 0,00€ |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 1.424.166,13€ | 651.434,83€ |