

COMUNE DI MAGNAGO

BILANCIO CONSOLIDATO 2021

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2021	2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	4.530.576,43€	4.033.449,08€
2) Proventi da fondi perequativi	459.638,11€	448.145,46€
3) Proventi da trasferimenti e contributi	2.584.783,45€	2.028.618,94€
a) Proventi da trasferimenti correnti	2.212.506,46€	1.974.125,37€
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	58.582,35€	54.493,57€
c) Contributi agli investimenti	313.694,64€	0,00€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	4.242.419,98€	3.877.998,04€
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	392.846,71€	243.523,60€
b) Ricavi della vendita di beni	0,00€	0,00€
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	3.849.573,27€	3.634.474,44€
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	(2.495,60) €	38.604,20€
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	35,45€	4.174,56€
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	221.029,88€	178.189,80€
8) Altri ricavi e proventi diversi	560.829,67€	449.330,46€
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	12.596.817,37€	11.058.510,54€
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.292.838,76€	1.291.012,15€
10) Prestazioni di servizi	5.346.404,55€	4.993.180,21€
11) Utilizzo beni di terzi	62.650,33€	59.819,76€
12) Trasferimenti e contributi	2.236.574,78€	1.687.432,63€
a) Trasferimenti correnti	2.203.062,71€	1.633.983,68€
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	6.319,47€	35.726,14€
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	27.192,60€	17.722,81€
13) Personale	2.009.091,06€	2.067.015,53€
14) Ammortamenti e svalutazioni	1.470.281,17€	1.106.235,79€
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	133.273,58€	132.087,43€
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	992.098,88€	956.973,95€
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	864,00€	1.100,40€
d) Svalutazione dei crediti	344.044,71€	16.074,01€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	49.793,08€	(8.107,34) €
16) Accantonamenti per rischi	12.220,63€	5.053,96€
17) Altri accantonamenti	135.610,39€	173.928,74€
18) Oneri diversi di gestione	144.036,39€	187.936,13€
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	12.759.501,14€	11.563.507,56€
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	(162.683,77) €	(504.997,02) €
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19) Proventi da partecipazioni	891,37€	0,00€
a) da società controllate	0,00€	0,00€
b) da società partecipate	0,00€	0,00€

<i>c) da altri soggetti</i>	891,37€	0,00€
20) Altri proventi finanziari	4.456,17€	6.203,01€
Totale proventi finanziari	5.347,54€	6.203,01€
<u><i>Oneri finanziari</i></u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	37.419,65€	38.533,35€
<i>a) Interessi passivi</i>	8.637,80€	36.001,71€
<i>b) Altri oneri finanziari</i>	28.781,85€	2.531,64€
Totale oneri finanziari	37.419,65€	38.533,35€
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	(32.072,11) €	(32.330,34) €
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22) Rivalutazioni	245,80€	156.791,41€
23) Svalutazioni	117.829,01€	18.349,45€
TOTALE RETTIFICHE (D)	(117.583,21) €	138.441,96€
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
<u><i>24) Proventi straordinari</i></u>		
<i>a) Proventi da permessi di costruire</i>	270.000,00€	179.560,34€
<i>b) Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	4.393,71€	0,00€
<i>c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	280.659,19€	280.636,74€
<i>d) Plusvalenze patrimoniali</i>	1.058,44€	134,32€
<i>e) Altri proventi straordinari</i>	0,00€	0,00€
Totale proventi straordinari	556.111,34€	460.331,40€
<u><i>25) Oneri straordinari</i></u>		
<i>a) Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00€	0,00€
<i>b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	180.998,28€	95.042,99€
<i>c) Minusvalenze patrimoniali</i>	13,18€	0,00€
<i>d) Altri oneri straordinari</i>	0,00€	0,00€
Totale oneri straordinari	181.011,46€	95.042,99€
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	375.099,88€	365.288,41€
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D+-E)	62.760,79€	(33.596,99) €
26) Imposte	161.744,42€	139.812,29€
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	(98.983,63) €	(173.409,28) €
29) RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	(99.230,29) €	0,00€
30) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi	246,66€	311,15€

STATO PATRIMONIALE	2021	2020
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,27€	0,28€
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,27€	0,28€
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	817,72€	2.799,75€
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00€	0,00€
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	144,15€	3.563,40€
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.420.417,14€	1.321.729,09€
5) Avviamento	177,09€	213,00€
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	223.852,02€	221.638,65€
9) Altre	310.726,23€	309.844,25€
Totale immobilizzazioni immateriali	1.956.134,35€	1.859.788,14€
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
II 1) Beni demaniali	12.234.436,89€	12.198.853,37€
1.1) Terreni	514.878,59€	514.878,59€
1.2) Fabbricati	157.012,06€	41.406,15€
1.3) Infrastrutture	11.562.546,24€	11.642.568,63€
1.9) Altri beni demaniali	0,00€	0,00€
<i>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</i>		
2.1) Terreni	33.169,11€	32.481,02€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.2) Fabbricati	10.011.868,68€	9.732.672,53€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.3) Impianti e macchinari	221.090,90€	132.766,33€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	190.217,59€	124.362,05€
2.5) Mezzi di trasporto	22.985,62€	12,12€
2.6) Macchine per ufficio e hardware	43.803,73€	19.246,12€
2.7) Mobili e arredi	51.814,36€	57.704,47€
2.8) Infrastrutture	0,00€	0,00€
2.99) Altri beni materiali	38.417,58€	33.788,04€
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	36.118,41€	76.846,27€
Totale immobilizzazioni materiali	22.883.922,87€	22.408.732,32€
<i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in	36.763,35€	96.312,55€
a) imprese controllate	1.191,97€	1.377,38€
b) imprese partecipate	5.295,67€	67.028,42€
c) altri soggetti	30.275,71€	27.906,75€
2) Crediti verso	1.966,35€	353,29€
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00€	0,00€
b) imprese controllate	0,00€	0,00€
c) imprese partecipate	1.230,01€	0,00€
d) altri soggetti	736,34€	353,29€
3) Altri titoli	204,75€	0,00€
Totale immobilizzazioni finanziarie	38.934,45€	96.665,84€
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	24.878.991,67€	24.365.186,30€
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		

	Totale rimanenze	134.525,73€	186.777,96€
<u>II) Crediti</u>			
1) Crediti di natura tributaria		1.226.933,27€	1.147.755,19€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		0,00€	0,00€
b) Altri crediti da tributi		1.213.140,53€	1.126.575,02€
c) Crediti da Fondi perequativi		13.792,74€	21.180,17€
2) Crediti per trasferimenti e contributi		574.054,80€	332.289,49€
a) verso amministrazioni pubbliche		432.519,53€	309.884,53€
b) imprese controllate		0,00€	4,96€
c) imprese partecipate		237,87€	0,00€
d) verso altri soggetti		141.297,40€	22.400,00€
3) Verso clienti ed utenti		1.180.333,62€	1.311.617,43€
4) Altri Crediti		418.367,46€	343.002,27€
a) verso l'Erario		154.646,96€	143.301,17€
b) per attivita' svolta per c/terzi		0,00€	0,00€
c) altri		263.720,50€	199.701,10€
	Totale crediti	3.399.689,15€	3.134.664,38€
<u>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
1) Partecipazioni		0,00€	0,00€
2) Altri titoli		5.128,12€	4.724,83€
	Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi	5.128,12€	4.724,83€
<u>IV) Disponibilita' liquide</u>			
1) Conto di tesoreria		4.860.985,92€	4.156.676,76€
a) Istituto tesoriere		4.860.985,92€	4.156.676,76€
b) presso Banca d'Italia		0,00€	0,00€
2) Altri depositi bancari e postali		965.463,29€	859.219,50€
3) Denaro e valori in cassa		3.848,43€	3.641,73€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente		0,00€	0,00€
	Totale disponibilita' liquide	5.830.297,64€	5.019.537,99€
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	9.369.640,64€	8.345.705,16€
D) RATEI E RISCOINTI			
1) Ratei attivi		11.047,39€	361,65€
2) Risconti attivi		32.910,00€	32.245,26€
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)	43.957,39€	32.606,91€
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	34.292.589,97€	32.743.498,65€

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2021	2020
A) PATRIMONIO NETTO		
Patrimonio netto di gruppo		
I) Fondo di dotazione	592.962,56€	0,00€
II) Riserve	24.692.016,87€	0,00€
<i>b) da capitale</i>	417.850,24€	0,00€
<i>c) da permessi di costruire</i>	3.004.801,99€	0,00€
<i>d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	20.537.728,30€	0,00€
<i>e) altre riserve indisponibili</i>	100.417,76€	0,00€
<i>f) altre riserve disponibili</i>	631.218,58€	0,00€
III) Risultato economico dell'Esercizio	(99.230,29) €	0,00€
IV) Risultati economici di esercizi precedenti	105.466,04€	0,00€
V) Riserve negative per beni indisponibili	0,00€	0,00€
Totale Patrimonio netto di gruppo	25.291.215,18€	0,00€
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		
VI) Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	6.678,93€	0,00€
VII) Risultato economico dell'Esercizio di pertinenza di terzi	246,66€	0,00€
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	6.925,59€	0,00€
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	25.298.140,77€	25.076.114,81€
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00€	0,00€
2) Per imposte	29.265,80€	20.092,69€
3) Altri	431.075,14€	314.030,44€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	46.486,51€	0,00€
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	506.827,45€	334.123,13€
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	278.669,67€	252.022,29€
TOTALE T.F.R. (C)	278.669,67€	252.022,29€
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	1.452.349,71€	1.552.504,13€
<i>a) prestiti obbligazionari</i>	32.807,36€	43.709,14€
<i>b) v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00€	0,00€
<i>c) verso banche e tesoriere</i>	341.352,96€	213.947,88€
<i>d) verso altri finanziatori</i>	1.078.189,39€	1.294.847,11€
2) Debiti verso fornitori	2.522.285,09€	1.750.343,60€
3) Acconti	132.586,09€	113.346,37€
4) Debiti per trasferimenti e contributi	611.372,16€	503.100,57€
<i>a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00€	0,00€
<i>b) altre amministrazioni pubbliche</i>	75.857,60€	82.405,34€
<i>c) imprese controllate</i>	0,00€	157,28€
<i>d) imprese partecipate</i>	11,16€	0,00€
<i>e) altri soggetti</i>	535.503,40€	420.537,95€
5) Altri debiti	859.188,90€	852.563,03€
<i>a) tributari</i>	115.206,95€	91.201,46€
<i>b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	81.777,37€	82.692,52€
<i>c) per attivita' svolta per c/terzi</i>	0,00€	0,00€
<i>d) altri</i>	662.204,58€	678.669,05€
TOTALE DEBITI (D)	5.577.781,95€	4.771.857,70€
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I) Ratei passivi	123.143,76€	194.325,15€
II) Risconti passivi	2.508.026,37€	2.115.055,57€

1) Contributi agli investimenti	2.346.836,77€	1.978.986,90€
<i>a) da altre amministrazioni pubbliche</i>	1.054.932,76€	652.730,40€
<i>b) da altri soggetti</i>	1.291.904,01€	1.326.256,50€
2) Concessioni pluriennali	113.647,58€	97.051,79€
3) Altri risconti passivi	47.542,02€	39.016,88€
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.631.170,13€	2.309.380,72€
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	34.292.589,97€	32.743.498,65€
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	1.735.133,75€	1.424.166,13€
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	1.735.133,75€	1.424.166,13€