

ALLEGATO A



Comune di COMO

**BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2018**

COMUNE DI COMO

BILANCIO CONSOLIDATO 2018

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2018	2017
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>		
1) Proventi da tributi	58.688.155,71€	57.925.489,00€
2) Proventi da fondi perequativi	6.889.823,36€	6.436.939,00€
3) Proventi da trasferimenti e contributi	16.081.806,45€	16.060.543,00€
a) Proventi da trasferimenti correnti	14.957.234,40€	15.076.529,00€
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	1.124.572,05€	984.013,00€
c) Contributi agli investimenti	0,00€	1,00€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	42.780.613,99€	41.124.331,00€
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	9.740.779,18€	5.827.938,00€
b) Ricavi della vendita di beni	11.074,65€	25.592,00€
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	33.028.760,16€	35.270.801,00€
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	730,00€	16,00€
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00€	0,00€
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00€	0,00€
8) Altri ricavi e proventi diversi	6.763.361,66€	7.017.819,00€
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	131.204.491,17€	128.565.137,00€
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.893.155,21€	3.237.269,00€
10) Prestazioni di servizi	57.691.773,41€	56.132.673,00€
11) Utilizzo beni di terzi	3.285.099,95€	3.164.813,00€
12) Trasferimenti e contributi	5.634.164,02€	5.488.483,00€
a) Trasferimenti correnti	5.523.933,52€	5.100.425,00€
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	64.357,50€	303.185,00€
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	45.873,00€	84.873,00€
13) Personale	39.372.300,40€	38.907.252,00€
14) Ammortamenti e svalutazioni	16.799.878,56€	14.268.853,00€
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	283.089,07€	253.782,00€
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	11.594.358,94€	11.478.654,00€
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00€	0,00€
d) Svalutazione dei crediti	4.922.430,55€	2.536.417,00€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	(1.744,69) €	(18.843,00) €
16) Accantonamenti per rischi	1.992.492,40€	1.114.765,00€
17) Altri accantonamenti	976.407,11€	859.542,00€
18) Oneri diversi di gestione	2.275.015,54€	1.341.022,00€
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	130.918.541,91€	124.495.829,00€
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	285.949,26€	4.069.308,00€
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>		
<i>Proventi finanziari</i>		
19) Proventi da partecipazioni	949.946,00€	948.600,00€
a) da società controllate	0,00€	0,00€
b) da società partecipate	948.600,00€	948.600,00€

<i>c) da altri soggetti</i>	1.346,00€	0,00€
20) Altri proventi finanziari	36.852,21€	319.054,00€
Totale proventi finanziari	986.798,21€	1.267.654,00€
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	641.214,00€	752.684,00€
<i>a) Interessi passivi</i>	635.744,99€	584.944,00€
<i>b) Altri oneri finanziari</i>	5.469,01€	167.740,00€
Totale oneri finanziari	641.214,00€	752.684,00€
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	345.584,21€	514.970,00€
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22) Rivalutazioni	756.371,41€	0,00€
23) Svalutazioni	0,00€	10.048,00€
TOTALE RETTIFICHE (D)	756.371,41€	(10.048,00) €
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
<u>24) Proventi straordinari</u>		
<i>a) Proventi da permessi di costruire</i>	0,00€	800.000,00€
<i>b) Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00€	0,00€
<i>c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	4.981.659,03€	3.057.809,00€
<i>d) Plusvalenze patrimoniali</i>	614.564,66€	284.037,00€
<i>e) Altri proventi straordinari</i>	825.981,61€	1.165.487,00€
Totale proventi straordinari	6.422.205,30€	5.307.333,00€
<u>25) Oneri straordinari</u>		
<i>a) Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00€	50.911,00€
<i>b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	1.736.838,54€	1.034.636,00€
<i>c) Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00€	0,00€
<i>d) Altri oneri straordinari</i>	3.686.862,06€	3.076.316,00€
Totale oneri straordinari	5.423.700,60€	4.161.863,00€
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	998.504,70€	1.145.470,00€
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	2.386.409,58€	5.719.700,00€
26) Imposte	1.589.884,48€	1.627.631,00€
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	796.525,10€	4.092.069,00€
28) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi	577,26€	73,00€

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO		2018	2017
STATO PATRIMONIALE ATTIVO			
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00€	0,00€
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00€	0,00€
B) IMMOBILIZZAZIONI			
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>			
1) Costi di impianto e di ampliamento		2.040,18€	17.856,00€
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'		347.230,38€	351.154,00€
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		162.683,81€	146.104,00€
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		18.174,26€	22.125,00€
5) Avviamento		0,00€	0,00€
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti		218.743,91€	57.477,00€
9) Altre		1.018.610,64€	946.180,00€
Totale immobilizzazioni immateriali		1.767.483,18€	1.540.896,00€
<i>II Immobilizzazioni materiali</i>			
II 1) Beni demaniali			
1.1) Terreni		21.384.833,56€	10.346.315,00€
1.2) Fabbricati		42.528.066,43€	4.119.940,00€
1.3) Infrastrutture		73.779.715,89€	76.903.167,00€
1.9) Altri beni demaniali		0,00€	0,00€
<i>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</i>			
2.1) Terreni		59.127.274,90€	59.594.298,00€
a) di cui in leasing finanziario		0,00€	0,00€
2.2) Fabbricati		120.406.720,36€	170.032.482,00€
a) di cui in leasing finanziario		0,00€	0,00€
2.3) Impianti e macchinari		2.060.684,85€	2.023.069,00€
di cui in leasing finanziario		0,00€	0,00€
2.4) Attrezzature industriali e commerciali		505.612,72€	441.465,00€
2.5) Mezzi di trasporto		304.399,81€	392.268,00€
2.6) Macchine per ufficio e hardware		206.937,09€	245.617,00€
2.7) Mobili e arredi		751.723,25€	408.322,00€
2.8) Infrastrutture		21.133.650,86€	21.854.535,00€
2.99) Altri beni materiali		8.142.706,69€	7.307.345,00€
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti		30.704.783,73€	29.166.011,00€
Totale immobilizzazioni materiali		381.037.110,14€	382.834.834,00€
<i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>			
1) Partecipazioni in			
a) imprese controllate		4.846.272,89€	56.578,00€
b) imprese partecipate		36.668.877,88€	43.646.116,00€
c) altri soggetti		696.645,69€	696.646,00€
2) Crediti verso			
a) altre amministrazioni pubbliche		0,00€	1.518,00€
b) imprese controllate		0,00€	0,00€
c) imprese partecipate		0,00€	0,00€
d) altri soggetti		190.032,33€	187.800,00€
3) Altri titoli			
		876.507,35€	1.119.694,00€
Totale immobilizzazioni finanziarie		43.278.336,14€	45.708.352,00€
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		426.082.929,46€	430.084.082,00€
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>I) Rimanenze</i>			

		Totale rimanenze	219.464,35€	218.178,00€
<u>II) Crediti</u>				
1) Crediti di natura tributaria			13.066.191,87€	20.454.595,00€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità			0,00€	0,00€
b) Altri crediti da tributi			13.066.191,87€	20.260.838,00€
c) Crediti da Fondi perequativi			0,00€	193.757,00€
2) Crediti per trasferimenti e contributi			5.335.516,01€	10.045.912,00€
a) verso amministrazioni pubbliche			2.899.456,34€	4.417.247,00€
b) imprese controllate			40.709,29€	0,00€
c) imprese partecipate			0,00€	0,00€
d) verso altri soggetti			2.395.350,38€	5.628.665,00€
3) Verso clienti ed utenti			7.030.485,09€	11.544.434,00€
4) Altri Crediti			5.378.422,09€	2.041.771,00€
a) verso l'Erario			160.133,01€	231.637,00€
b) per attività svolta per c/terzi			0,00€	3.854,00€
c) altri			5.218.289,08€	1.806.280,00€
		Totale crediti	30.810.615,06€	44.086.712,00€
<u>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1) Partecipazioni			0,00€	0,00€
2) Altri titoli			0,00€	0,00€
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00€	0,00€
<u>IV) Disponibilita' liquide</u>				
1) Conto di tesoreria			71.050.546,18€	53.506.737,00€
a) Istituto tesoriere			71.050.546,18€	53.506.737,00€
b) presso Banca d'Italia			0,00€	0,00€
2) Altri depositi bancari e postali			13.595.813,55€	9.843.036,00€
3) Denaro e valori in cassa			56.797,82€	73.780,00€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente			0,00€	0,00€
		Totale disponibilita' liquide	84.703.157,55€	63.423.553,00€
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	115.733.236,96€	107.728.443,00€
D) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi			8.634,66€	19.450,00€
2) Risconti attivi			165.939,14€	30.467,00€
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	174.573,80€	49.917,00€
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	541.990.740,22€	537.862.442,00€

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017
A) PATRIMONIO NETTO			
I) Fondo di dotazione		119.243.216,09€	108.638.246,00€
II) Riserve		298.812.702,08€	300.084.268,00€
a) da risultato economico di esercizi precedenti		54.738.045,10€	74.510.621,00€
b) da capitale		49.430.110,12€	60.042.509,00€
c) da permessi di costruire		19.693.370,70€	17.105.733,00€
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali		144.454.100,03€	147.728.759,00€
e) altre riserve indisponibili		30.497.076,13€	696.646,00€
III) Risultato economico dell'Esercizio		796.525,10€	4.092.069,00€
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		418.852.443,27€	0,00€
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		10.612.100,09€	10.612.399,00€
Risultato economico dell'Esercizio di pertinenza di terzi		577,26€	73,00€
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		10.612.677,35€	10.612.472,00€
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		418.852.443,27€	412.814.583,00€
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Per trattamento di quiescenza		0,00€	0,00€
2) Per imposte		19,44€	15.178,00€
3) Altri		21.270.959,28€	22.716.304,00€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0,00€	0,00€
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		21.270.978,72€	22.731.482,00€
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		1.628.472,14€	1.551.431,00€
D) DEBITI			
1) Debiti da finanziamento		23.559.705,21€	26.422.946,00€
a) prestiti obbligazionari		1.735.234,58€	2.651.721,00€
b) v/ altre amministrazioni pubbliche		568.702,04€	0,00€
c) verso banche e tesoriere		7.110.720,10€	7.371.150,00€
d) verso altri finanziatori		14.145.048,49€	16.400.075,00€
2) Debiti verso fornitori		18.421.707,95€	20.299.480,00€
3) Acconti		168.292,00€	164.602,00€
4) Debiti per trasferimenti e contributi		2.990.111,46€	3.588.588,00€
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		0,00€	0,00€
b) altre amministrazioni pubbliche		524.281,73€	942.288,00€
c) imprese controllate		0,00€	0,00€
d) imprese partecipate		78.711,49€	46.381,00€
e) altri soggetti		2.387.118,24€	2.599.919,00€
5) Altri debiti		9.360.591,13€	10.402.148,00€
a) tributari		2.218.255,68€	1.407.639,00€
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		807.589,45€	701.173,00€
c) per attivita' svolta per c/terzi		89.376,70€	96.200,00€
d) altri		6.245.369,30€	8.197.136,00€
TOTALE DEBITI (D)		54.500.407,75€	60.877.764,00€
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I) Ratei passivi		514.168,83€	194.749,00€
II) Risconti passivi		45.224.269,51€	39.692.433,00€
1) Contributi agli investimenti		43.875.892,17€	38.376.503,00€
a) da altre amministrazioni pubbliche		22.910.886,05€	17.508.154,00€
b) da altri soggetti		20.965.006,12€	20.868.349,00€
2) Concessioni pluriennali		1.327.850,30€	1.314.949,00€

3) Altri risconti passivi	20.527,04€	981,00€
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	45.738.438,34€	39.887.182,00€
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	541.990.740,22€	537.862.442,00€
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	124.674.671,45€	0,00€
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	240.082,04€	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	3.010.000,00€	0,00€
TOTALE CONTI D'ORDINE	127.924.753,49€	0,00€