

ALLEGATO A



Comune di COMO

**BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2021**

DIREZIONE RISORSE ECONOMICHE E SOCIETA' PARTECIPATE

COMUNE DI COMO

BILANCIO CONSOLIDATO 2021

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2021	2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	55.088.056,93€	56.596.980,56€
2) Proventi da fondi perequativi	7.063.603,78€	6.677.927,24€
3) Proventi da trasferimenti e contributi	26.937.891,81€	27.731.974,99€
a) Proventi da trasferimenti correnti	25.254.947,44€	26.316.146,34€
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	1.682.944,37€	1.415.828,65€
c) Contributi agli investimenti	0,00€	0,00€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	39.844.599,50€	36.691.750,38€
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.924.739,47€	5.383.316,25€
b) Ricavi della vendita di beni	17.092,74€	10.786,98€
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	32.902.767,29€	31.297.647,15€
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00€	0,00€
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(10.855,02) €	(2.745,76) €
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	86.430,93€	32.363,38€
8) Altri ricavi e proventi diversi	16.427.124,07€	13.577.739,61€
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	145.436.852,00€	141.305.990,40€
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.112.199,02€	3.495.926,52€
10) Prestazioni di servizi	61.904.734,89€	59.204.571,25€
11) Utilizzo beni di terzi	2.468.864,54€	2.593.286,52€
12) Trasferimenti e contributi	11.725.782,56€	12.297.301,78€
a) Trasferimenti correnti	11.537.194,71€	12.231.613,32€
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00€	0,00€
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	188.587,85€	65.688,46€
13) Personale	36.314.613,68€	36.395.579,09€
14) Ammortamenti e svalutazioni	19.479.717,36€	20.766.978,50€
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	386.837,00€	312.188,22€
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	12.237.993,95€	12.543.068,43€
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00€	138,65€
d) Svalutazione dei crediti	6.854.886,41€	7.911.583,20€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	(13.969,26) €	11.767,79€
16) Accantonamenti per rischi	365.943,43€	1.090.844,32€
17) Altri accantonamenti	688.949,57€	3.568.215,18€
18) Oneri diversi di gestione	1.565.137,95€	1.221.000,44€
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	138.611.973,74€	140.645.471,39€
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	6.824.878,26€	660.519,01€
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19) Proventi da partecipazioni	1.517.760,00€	1.517.760,00€
a) da società controllate	0,00€	0,00€
b) da società partecipate	1.517.760,00€	1.517.760,00€

<i>c) da altri soggetti</i>	0,00€	0,00€
20) Altri proventi finanziari	30.865,64€	21.816,65€
Totale proventi finanziari	1.548.625,64€	1.539.576,65€
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	250.998,16€	355.061,89€
<i>a) Interessi passivi</i>	250.988,48€	354.125,31€
<i>b) Altri oneri finanziari</i>	9,68€	936,58€
Totale oneri finanziari	250.998,16€	355.061,89€
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	1.297.627,48€	1.184.514,76€
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22) Rivalutazioni	0,00€	0,00€
23) Svalutazioni	0,00€	1.042,50€
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00€	(1.042,50) €
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
<u>24) Proventi straordinari</u>		
<i>a) Proventi da permessi di costruire</i>	1.360.000,00€	900.000,00€
<i>b) Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00€	0,00€
<i>c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	2.244.749,63€	6.614.460,56€
<i>d) Plusvalenze patrimoniali</i>	141.419,77€	120.157,18€
<i>e) Altri proventi straordinari</i>	757.503,00€	267.479,75€
Totale proventi straordinari	4.503.672,40€	7.902.097,49€
<u>25) Oneri straordinari</u>		
<i>a) Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00€	0,00€
<i>b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	359.874,65€	323.364,59€
<i>c) Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00€	13.872,26€
<i>d) Altri oneri straordinari</i>	595.676,64€	830.360,13€
Totale oneri straordinari	955.551,29€	1.167.596,98€
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	3.548.121,11€	6.734.500,51€
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D+-E)	11.670.626,85€	8.578.491,78€
26) Imposte	1.559.813,54€	1.698.315,85€
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	10.110.813,31€	6.880.175,93€
29) RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	10.110.781,17€	0,00€
30) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi	32,14€	28,84€

STATO PATRIMONIALE	2021	2020
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	586,00€	587,00€
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	586,00€	587,00€
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	7.427,45€	8.361,57€
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	273.183,47€	347.711,95€
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	250.904,91€	164.291,46€
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	69.493,20€	15.209,25€
5) Avviamento	0,00€	0,00€
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	285.321,40€	167.732,73€
9) Altre	974.432,44€	1.124.448,16€
Totale immobilizzazioni immateriali	1.860.762,87€	1.827.755,12€
<i>II Immobilizzazioni materiali</i>		
II 1) Beni demaniali	93.632.217,44€	90.675.557,33€
1.1) Terreni	11.493.845,05€	11.493.845,05€
1.2) Fabbricati	9.053.238,26€	8.834.826,02€
1.3) Infrastrutture	73.085.134,13€	70.346.886,26€
1.9) Altri beni demaniali	0,00€	0,00€
<i>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</i>		
2.1) Terreni	59.641.457,39€	59.637.565,99€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.2) Fabbricati	112.689.633,11€	115.725.290,04€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.3) Impianti e macchinari	5.815.203,89€	4.406.588,68€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	275.949,48€	289.221,52€
2.5) Mezzi di trasporto	8.822.217,97€	9.899.197,09€
2.6) Macchine per ufficio e hardware	731.439,33€	786.074,44€
2.7) Mobili e arredi	442.143,39€	405.812,85€
2.8) Infrastrutture	18.584.030,99€	19.399.006,12€
2.99) Altri beni materiali	8.951.426,37€	8.259.831,60€
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	41.662.362,21€	37.513.070,86€
Totale immobilizzazioni materiali	351.248.081,57€	346.997.216,52€
<i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in	44.632.996,15€	44.849.420,28€
a) imprese controllate	1.024,49€	43.577,07€
b) imprese partecipate	43.986.667,67€	44.108.893,53€
c) altri soggetti	645.303,99€	696.949,68€
2) Crediti verso	2.920,63€	3.174,95€
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	2.920,63€	3.174,95€
3) Altri titoli	870.431,35€	870.431,35€
Totale immobilizzazioni finanziarie	45.506.348,13€	45.723.026,58€
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	398.615.192,57€	394.547.998,22€
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		

	Totale rimanenze	337.466,48€	347.076,36€
<u>II) Crediti</u>			
1) Crediti di natura tributaria		8.950.107,54€	11.002.810,38€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		0,00€	0,00€
b) Altri crediti da tributi		8.737.781,05€	10.725.864,21€
c) Crediti da Fondi perequativi		212.326,49€	276.946,17€
2) Crediti per trasferimenti e contributi		6.839.859,86€	6.203.382,27€
a) verso amministrazioni pubbliche		5.099.405,71€	4.184.174,64€
b) imprese controllate		0,00€	0,00€
c) imprese partecipate		0,00€	0,00€
d) verso altri soggetti		1.740.454,15€	2.019.207,63€
3) Verso clienti ed utenti		6.783.930,56€	8.735.042,03€
4) Altri Crediti		13.628.472,53€	9.734.460,71€
a) verso l'Erario		1.396.451,80€	1.571.195,01€
b) per attivita' svolta per c/terzi		498.168,44€	498.523,56€
c) altri		11.733.852,29€	7.664.742,14€
	Totale crediti	36.202.370,49€	35.675.695,39€
<u>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
1) Partecipazioni		0,00€	0,00€
2) Altri titoli		0,00€	0,00€
	Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00€	0,00€
<u>IV) Disponibilita' liquide</u>			
1) Conto di tesoreria		109.273.798,19€	93.603.604,92€
a) Istituto tesoriere		109.273.798,19€	93.603.604,92€
b) presso Banca d'Italia		0,00€	0,00€
2) Altri depositi bancari e postali		30.049.349,10€	24.915.641,77€
3) Denaro e valori in cassa		52.045,23€	41.364,28€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente		0,00€	0,00€
	Totale disponibilita' liquide	139.375.192,52€	118.560.610,97€
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	175.915.029,49€	154.583.382,72€
D) RATEI E RISCOINTI			
1) Ratei attivi		46,18€	219,65€
2) Risconti attivi		81.180,29€	150.167,07€
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)	81.226,47€	150.386,72€
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	574.612.034,53€	549.282.354,66€

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2021	2020
A) PATRIMONIO NETTO		
Patrimonio netto di gruppo		
I) Fondo di dotazione	108.638.245,61€	0,00€
II) Riserve	237.033.633,78€	0,00€
<i>b) da capitale</i>	49.430.110,12€	0,00€
<i>c) da permessi di costruire</i>	23.325.763,97€	0,00€
<i>d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	143.554.658,10€	0,00€
<i>e) altre riserve indisponibili</i>	16.549.000,31€	0,00€
<i>f) altre riserve disponibili</i>	4.174.101,28€	0,00€
III) Risultato economico dell'Esercizio	10.110.781,17€	0,00€
IV) Risultati economici di esercizi precedenti	58.956.824,21€	0,00€
V) Riserve negative per beni indisponibili	0,00€	0,00€
Totale Patrimonio netto di gruppo	414.739.484,77€	0,00€
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		
VI) Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	29.590,62€	0,00€
VII) Risultato economico dell'Esercizio di pertinenza di terzi	32,14€	0,00€
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	29.622,76€	0,00€
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	414.769.107,53€	407.418.742,56€
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00€	0,00€
2) Per imposte	182.280,00€	182.280,00€
3) Altri	29.876.619,66€	29.950.517,05€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00€	0,00€
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	30.058.899,66€	30.132.797,05€
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.186.690,02€	2.281.802,50€
TOTALE T.F.R. (C)	2.186.690,02€	2.281.802,50€
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	6.721.847,61€	8.620.453,63€
<i>a) prestiti obbligazionari</i>	0,00€	0,00€
<i>b) v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	445.463,84€	526.457,26€
<i>c) verso banche e tesoriere</i>	491.187,53€	461.536,09€
<i>d) verso altri finanziatori</i>	5.785.196,24€	7.632.460,28€
2) Debiti verso fornitori	26.394.994,79€	18.965.087,17€
3) Acconti	316.026,32€	291.408,87€
4) Debiti per trasferimenti e contributi	5.713.168,47€	7.001.316,10€
<i>a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00€	0,00€
<i>b) altre amministrazioni pubbliche</i>	364.841,24€	2.374.303,69€
<i>c) imprese controllate</i>	0,00€	0,00€
<i>d) imprese partecipate</i>	41.101,78€	82.364,74€
<i>e) altri soggetti</i>	5.307.225,45€	4.544.647,67€
5) Altri debiti	13.244.725,22€	11.108.116,45€
<i>a) tributari</i>	2.398.451,26€	2.335.111,91€
<i>b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	892.866,37€	706.586,99€
<i>c) per attivita' svolta per c/terzi</i>	71,45€	89.321,83€
<i>d) altri</i>	9.953.336,14€	7.977.095,72€
TOTALE DEBITI (D)	52.390.762,41€	45.986.382,22€
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I) Ratei passivi	5.643,00€	0,27€
II) Risconti passivi	75.200.931,91€	63.462.630,06€

1) Contributi agli investimenti	69.548.654,61€	58.911.228,57€
<i>a) da altre amministrazioni pubbliche</i>	46.159.316,92€	38.385.350,28€
<i>b) da altri soggetti</i>	23.389.337,69€	20.525.878,29€
2) Concessioni pluriennali	1.364.005,18€	1.354.669,22€
3) Altri risconti passivi	4.288.272,12€	3.196.732,27€
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	75.206.574,91€	63.462.630,33€
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	574.612.034,53€	549.282.354,66€
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	205.802.580,26€	136.864.276,68€
2) beni di terzi in uso	444.005,54€	444.005,54€
3) beni dati in uso a terzi	590.275,18€	590.275,18€
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	182.663,83€	262.481,64€
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	629.090,00€	440.990,00€
TOTALE CONTI D'ORDINE	207.648.614,81€	138.602.029,04€