

ALLEGATO A

IL DIRIGENTE DEL SETTORE FINANZIARIO
Dott. Raffaele Buononato

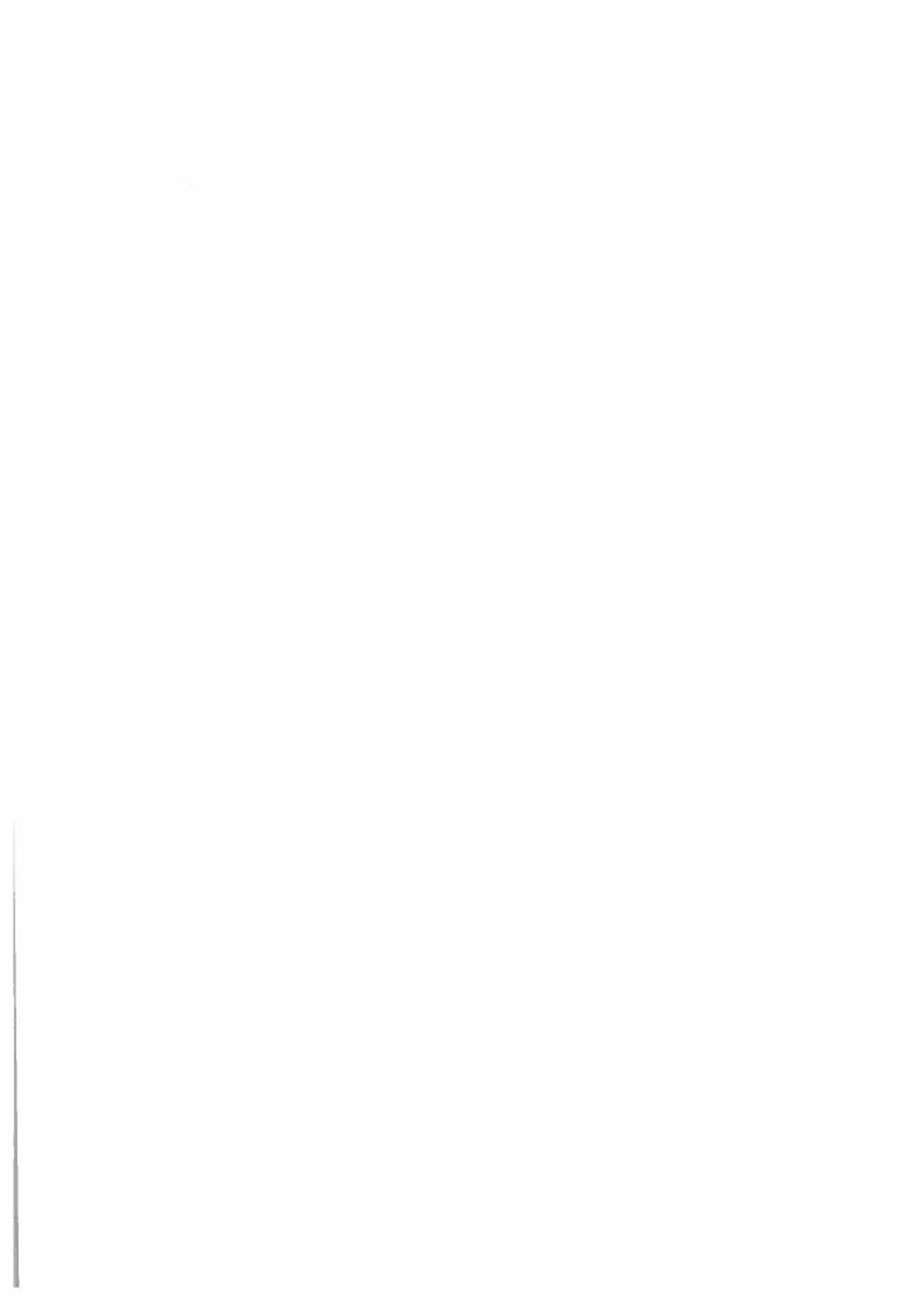


comune di como

BILANCIO CONSOLIDATO

es. 2016

APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N.....DEL.....



STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI			
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	-	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	311.046	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	151.629	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	6.470	BI4	BI4
5	avviamento	-	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	32.937	BI6	BI6
9	altre	-	BI7	BI7
	Totale Immobilizzazioni Immateriali	502.082		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>			
II	1 Beni demaniali	93.091.765		
1.1	Terreni	10.311.301		
1.2	Fabbricati	4.007.727		
1.3	Infrastrutture	78.772.737		
1.9	Altri beni demaniali	-		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	261.566.022		
2.1	Terreni	59.030.451	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	-		
2.2	Fabbricati	172.229.693		
a	di cui in leasing finanziario	-		
2.3	Impianti e macchinari	436.485	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	360.630	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	309.150		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	265.502		
2.7	Mobili e arredi	390.019		
2.8	Infrastrutture	22.663.119		
2.9	Diritti reali di godimento	-		
2.99	Altri beni materiali	5.880.973		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	28.440.804	BI15	BI15
	Totale Immobilizzazioni materiali	383.098.591		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>			
1	Partecipazioni in	26.117.300	BI111	BI111
a	imprese controllate	862.334	BI111a	BI111a
b	imprese partecipate	24.558.320	BI111b	BI111b
c	altri soggetti	696.646		
2	Crediti verso	-	BI112	BI112
a	altre amministrazioni pubbliche	-		
b	imprese controllate	-	BI112a	BI112a
c	imprese partecipate	-	BI112b	BI112b
d	altri soggetti	-	BI112c BI112d	BI112d
3	Altri titoli	-	BI113	
	Totale Immobilizzazioni finanziarie	26.117.300		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	409.717.973		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95	
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	2.093.182	CI	CI	
	Totale	2.093.182			
II	<u>Crediti (2)</u>				
	1 Crediti di natura tributaria	12.362.276			
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-			
	b Altri crediti da tributi	12.362.276			
	c Crediti da Fondi perequativi	-			
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	6.532.214			
	a verso amministrazioni pubbliche	3.168.346			
	b imprese controllate	-		CI12	
	c imprese partecipate	-	CI13	CI13	
	d verso altri soggetti	3.363.868			
	3 Verso clienti ed utenti	10.583.410	CI11	CI11	
		<i>di cui oltre i 12 mesi:</i>	707.316		
	4 Altri Crediti	2.042.185	CI15	CI15	
	a verso l'erario	7.250			
	b per attività svolta per c/terzi	-			
c altri	2.034.935				
	<i>di cui oltre i 12 mesi:</i>	980.775			
	Totale crediti	31.520.085			
III	<u>IMMOBILIZZI</u>				
	1 partecipazioni	-	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3	
	2 altri titoli	-	CI116	CI115	
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-			
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
	1 Conto di tesoreria	45.265.570			
	a Istituto tesoriere	45.265.570		CIV1a	
	b presso Banca d'Italia	-			
	2 Altri depositi bancari e postali	3.779.547	CIV1	CIV1b e CIV1c	
	3 Denaro e valori in cassa	5.128	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3	
4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-				
	Totale disponibilità liquide	49.050.245			
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	82.663.512			
	D) RATEI E RISCONTI				
	1 Ratei attivi	-	D	D	
	2 Risconti attivi	18.105	D	D	
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	18.105			
	TOTALE DELL'ATTIVO	492.399.590			

(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

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	108.638.246	AI	AI
II	Riserve	300.563.225		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	220.341.661	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	63.907.558	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	16.314.006		
III	Risultato economico dell'esercizio	22.968.076	AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		386.233.395		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		10.607.726		
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		4.673		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		10.612.399		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		386.233.395		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza	-	B1	B1
2	per imposte	14.604	B2	B2
3	altri	19.411.156	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		19.425.760		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		699.650	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		699.650		
D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	30.310.835		
a	prestiti obbligazionari	3.601.064	D1e D2	D1
	<i>di cui oltre i 12 mesi:</i>	2.651.721		
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-		
	<i>di cui oltre i 12 mesi:</i>	-		
c	verso banche e tesoriere	7.667.556	D4	D3 e D4
	<i>di cui oltre i 12 mesi:</i>	7.111.094		
d	verso altri finanziatori	19.042.215	D5	
	<i>di cui oltre i 12 mesi:</i>	16.400.025		
2	Debiti verso fornitori	10.649.680	D7	D6
3	Acconti	-	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.779.266		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-		
b	altre amministrazioni pubbliche	811.639		
c	imprese controllate	-	D9	D8
d	imprese partecipate	36.247	D10	D9
e	altri soggetti	1.931.380		
5	altri debiti	6.752.384	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	1.961.862		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	-		
d	altri	4.790.522		
	<i>di cui oltre i 12 mesi:</i>	963.890		
TOTALE DEBITI (D)		50.492.165		

E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
	Ratei passivi	77.508	E E
	Risconti passivi	35.471.112	E E
1	Contributi agli investimenti	31.764.096	
a	da altre amministrazioni pubbliche	12.589.070	
b	da altri soggetti	19.175.026	
2	Concessioni pluriennali	1.301.785	
3	Altri risconti passivi	2.405.231	
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		35.548.620	
TOTALE DEL PASSIVO		492.399.590	
CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	88.703.446	
	2) beni di terzi in uso	-	
	3) beni dati in uso a terzi	-	
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	
	5) garanzie prestate a imprese controllate	-	
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	
	7) garanzie prestate a altre imprese	8.488	
TOTALE CONTI D'ORDINE		88.711.934	

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

Allegato H

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	57.517.611		
2	Proventi da fondi perequativi	-		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	26.859.969		
a	Proventi da trasferimenti correnti	20.115.037		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	6.744.932		E20c
c	Contributi agli investimenti	-		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	33.804.745	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.246.977		
b	Ricavi della vendita di beni	12.827		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	25.544.941		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	9.198.252	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		127.380.577		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	7.950.240	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	48.559.998	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	598.223	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	5.386.255		
a	Trasferimenti correnti	4.942.235		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	264.857		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	179.163		
13	Personale	36.595.525	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	10.767.367	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	214.438	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	10.552.929	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	-	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	9.189	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	11.243.386	B12	B12
17	Altri accantonamenti	17.798.128	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.188.354	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		140.096.665		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A - B)		12.716.088		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
<u>Proventi finanziari</u>				
19	Proventi da partecipazioni	853.740	C15	C15
a	da società controllate	-		
b	da società partecipate	853.740		
c	da altri soggetti	-		
20	Altri proventi finanziari	131.241	C16	C16
Totale proventi finanziari		984.981		
<u>Oneri finanziari</u>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	879.874	C17	C17
a	Interessi passivi	799.331		
b	Altri oneri finanziari	80.543		
Totale oneri finanziari		879.874		
totale (C)		105.107		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	-	D18	D18
23	Svalutazioni	-	D19	D19
totale (D)		-		

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari		E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	900.000		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	372.301		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	491.086		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	240.935		E20c
e	Altri proventi straordinari	28.146		
	totale proventi	2.032.468		
25	Oneri straordinari		E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	-		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	10.502.261		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	-		E21a
d	Altri oneri straordinari	761.270		E21d
	totale oneri	11.263.531		
	Totale (E) (E20-E21)	- 9.231.063		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 21.842.044		
26	Imposte (*)	1.126.032	22	22
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	- 22.968.076		
27			23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	4.673		

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.